



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Международные стандарты финансовой отчетности
Отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность и отчет
независимого аудитора

30 июня 2015 года

Содержание

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ОТДЕЛЬНАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1 Компания и её операционная деятельность.....	5
2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	5
3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	6
4 Расчеты и операции со связанными сторонами.....	7
5 Основные средства	9
6 Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации.....	10
7 Займы и финансовая помощь выданные.....	12
8 Прочие долгосрочные активы	12
9 Дебиторская задолженность	13
10 Прочие краткосрочные активы.....	13
11 Денежные средства и их эквиваленты.....	14
12 Капитал.....	14
13 Займы	15
14 Финансовые гарантии.....	15
15 Торговая кредиторская и прочая задолженность и начисленные обязательства	16
16 Общие и административные расходы.....	16
17 Финансовые доходы	16
18 Финансовые расходы	17
19 Подоходный налог	17
20 Условные и договорные обязательства и операционные риски	17
21 Управление финансовыми рисками	17
22 Справедливая стоимость финансовых инструментов	19



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету Директоров Акционерного общества «Самрук-Энерго»

Мы провели аудит прилагаемой отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности акционерного общества «Самрук-Энерго» (далее «Компания»), которая включает отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года и отдельные промежуточные сокращенные отчеты о прибыли или убытке и прочем 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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за составление отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за составление и достоверное представление данной отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 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 промежуточной сокращенной 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 промежуточной сокращенной 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 промежуточная сокращённая 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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и достоверным представлением отдельной промежуточной сокращенной 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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности в целом.



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 2

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

Мнение аудитора

По нашему мнению, отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2015 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

3 августа 2015 г.
Алматы, Казахстан

Утверждено и подписано:

Дана Инкарбекова
Управляющий директор ГОО «ПрайсьютерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия Министерства
Финансов Республики Казахстан №00000005
от 21 октября 1999 года)

Аудитор-исполнитель
(Квалификационное свидетельство аудитора
Республики Казахстан №0000492 от 18 января 2000 г.)



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

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 июня 2015 г. 31 декабря 2014 г.

АКТИВЫ

Долгосрочные активы

Основные средства	5	1,155,667	1,160,260
Нематериальные активы		827,817	812,966
Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации	6	536,491,418	525,809,479
Займы и финансовая помощь выданные	7	35,908,658	30,452,681
Прочие долгосрочные активы	8	1,443,870	1,375,724

Итого долгосрочные активы

575,827,430 559,611,110

Краткосрочные активы

Дебиторская задолженность	9	3,647,642	1,090,729
Товарно-материальные запасы		39,212	48,500
Займы и финансовая помощь выданные	7	9,303,819	7,154,087
Прочие краткосрочные активы	10	35,022,693	27,701,304
Денежные средства и их эквиваленты	11	2,202,184	9,280,080

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

8,509,038 8,509,038

Итого краткосрочные активы

58,724,588 53,783,738

ИТОГО АКТИВЫ

634,552,018 613,394,848

КАПИТАЛ

Акционерный капитал	12	355,364,386	355,364,386
Прочий резервный капитал		19,086,598	19,086,598
Нераспределенная прибыль		4,595,300	2,767,227

ИТОГО КАПИТАЛ

379,046,284 377,218,211

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства

Займы	13	218,733,670	218,514,149
Долгосрочная финансовая гарантия	14	908,488	966,262

Итого долгосрочные обязательства

219,642,158 219,480,411

Краткосрочные обязательства

Займы	13	35,393,599	16,042,705
Торговая кредиторская и прочая задолженность и начисленные обязательства	15	430,429	384,955
Прочие налоги к уплате		39,548	264,134
Краткосрочная финансовая гарантия		-	4,432

Итого краткосрочные обязательства

35,863,576 16,696,226

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

255,505,734 236,176,637

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ

634,552,018 613,394,848

Подписано от имени руководства 3 августа 2015 года.

Саткалиев Алмасадам Майданович
Председатель Правления



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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.</i>
Доходы по дивидендам		13,100,535	17,141,283
Доходы от продажи доли в дочерних и зависимых организациях	6	2,469,307	-
Прочие доходы		415,797	376,208
Прочие расходы		(596)	(23,298)
Общие и административные расходы	16	(2,390,217)	(2,228,919)
Прибыль по основной деятельности		13,594,826	15,265,274
Финансовые доходы	17	2,617,457	2,399,791
Финансовые расходы	18	(8,281,075)	(10,054,945)
Прибыль / (убыток) от курсовой разницы		(1,201,153)	11,240,244
Прибыль до налогообложения		6,730,055	18,850,364
Расход по подоходному налогу	19	(120,910)	(146,765)
Прибыль за год		6,609,145	18,703,599
Итого совокупный доход за год		6,609,145	18,703,599

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале

	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль/Не- покрытый убыток	Итого капитал
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Остаток на 1 января 2014 года	233,946,269	19,086,598	(1,910,470)	251,122,397
Прибыль за год	-	-	18,703,599	18,703,599
Итого совокупный доход за год	-	-	18,703,599	18,703,599
Увеличение акционерного капитала	21,000,000	-	-	21,000,000
Доход от первоначального признания займов от Самрук-Казына	-	18,922,380	-	18,922,380
Выплата дивидендов	-	-	(8,170,605)	(8,170,605)
Остаток на 30 июня 2014 года	254,946,269	38,008,978	8,622,524	301,577,771
Остаток на 1 января 2015 года	355,364,386	19,086,598	2,767,227	377,218,211
Прибыль за год	-	-	6,609,145	6,609,145
Итого совокупный доход за год			6,609,145	6,609,145
Выплата дивидендов	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)
Остаток на 30 июня 2015 года	355,364,386	19,086,598	4,595,300	379,046,284

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		6,730,055	18,850,364
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам		(13,100,535)	(17,141,283)
Износ и амортизация		175,477	165,635
Финансовые расходы	18	8,281,075	10,054,945
Финансовые доходы	17	(2,617,457)	(2,399,791)
Убытки/(прибыль) от курсовой разницы		1,201,153	(11,240,244)
Прочие корректировки		427,267	(234,742)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале			
(Увеличение) / уменьшение товарно-материальных запасов		1,097,035	(1,945,116)
Увеличение прочих краткосрочных активов		(9,288)	219
Увеличение / (уменьшение) прочей кредиторской задолженности		(3,252,089)	(127,273)
Уменьшение задолженности по прочим налогам		45,761	(252,586)
Прочее		(258,864)	(956,879)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(2,377,445)	(2,882,251)
Дивиденды полученные		3,648,803	4,867,586
Проценты уплаченные		(7,270,150)	(7,012,015)
Подоходный налог уплаченный		(120,911)	(146,765)
Чистая сумма денежных средств (использованных)/от операционной деятельности		(6,119,703)	(5,173,445)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(259,410)	(419,283)
Вклад в уставный капитал дочерних предприятий		(3,187,788)	(1,213,624)
Приобретение доли в ассоциированных компаниях		(7,556,910)	-
Приобретение ЭГРЭС-1		-	(236,651,998)
Приобретение неконтролирующей доли в Мойнакской ГЭС		-	(9,175,000)
Поступление от продажи доли в дочерних и зависимых организациях		370,396	45,500
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и зависимым организациям		(1,152,606)	(8,500,000)
Приобретение долговых инструментов		(9,661,412)	(8,055,585)
(Размещение)/поступление банковских вкладов, нетто		2,637,433	30,046,887
Поступление от продажи финансовых инструментов		2,069,000	300,000
Поступления от погашения финансовой помощи, выданной дочерним компаниям и зависимым организациям		930,996	9,611,754
Прочее		2,297	-
Проценты полученные		1,940,793	1,648,798
Чистая сумма денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности		(13,867,211)	(222,362,551)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций	12	-	21,000,000
Поступление по займам от банков		34,500,000	-
Поступление по займам от Самрук-Казына	13	-	200,000,000
Погашение займов от Самрук-Казына	13	(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов от банков	13	(13,818,000)	-
Погашение займов от дочерних компаний / зависимых организаций		(725,000)	-
Дивиденды выплаченные		(4,781,073)	-
Чистая сумма денежных средств, полученные от финансовой деятельности		12,794,818	218,618,891
Эффект курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		114,200	17,300,970
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	(7,077,896)	8,383,865
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	9,280,080	2,590,982
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	2,202,184	10,974,847

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 20 являются неотъемлемой частью данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

1 Компания и её операционная деятельность

АО «Самрук-Энерго» (далее «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.

Единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией (далее «Компания»), 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 аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Адрес и место осуществления деятельности

Адрес и место осуществления деятельности Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра, 15А

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности и соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем принципам учетной политики, которые применялись в предыдущей отдельной финансовой отчетности.

Компания подготовила данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность для руководства. Кроме того, Компания подготовила сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В сокращенной 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. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы может быть получена в офисе Компании, расположенному по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15А.

Ознакомление пользователями с данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетностью по состоянию на и за период, закончившийся 30 июня 2015 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Обменные курсы

На 30 июня 2015 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 186.20 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2014 г.: 182.35 тенге за 1 доллар США).

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан прекратил поддержку обменного курса тенге в отношении иностранных валют. Тенге ослаб на 20% по отношению к доллару США и заключительный обменный курс KASE на эту дату составил 184.50 тенге за 1 доллар США.

15 июля 2015 года Национальный Банк Республики Казахстан принял решение расширить коридор колебаний обменного курса тенге по отношению к доллару США с текущего 185 +3/-15 тенге до 185 +13/-15 тенге. Таким образом, коридор колебания курса изменился со 170-188 тенге за доллар США на 170-198 тенге за доллар США.

Новые стандарты и разъяснения

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 применены впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на Компанию, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2015 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной отдельной 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 стандартов на свою финансовую отчетность.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке отдельной 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 2014 года.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Компании предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции или имеет остаток по счетам расчетов на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 г., представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Акционер</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Дочерние и зависимые организации</i>
Заем, выданный дочерним компаниям Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	-	-	5,417,805
Дебиторская задолженность	7	-	-	105,390
Прочие краткосрочные активы		-	2,893	12,147,313
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	74,676
Ценные бумаги связанных сторон		223,491	3,737,825	35,647,846
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,838	9,307	-
Займы	13	129,201,784	-	-

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Акционер</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Дочерние и зависимые организации</i>
Займы, выданные дочерним компаниям	7	-	-	4,949,181
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям	7	-	-	235,832
Прочие краткосрочные активы		-	2,400	144,531
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	69,689
Дивиденды к получению	10	-	-	2,682,238
Ценные бумаги связанных сторон		223,491	3,660,539	28,468,037
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		-	-	799,000
Кредиторская задолженность		-	8,069	271
Займы	13	129,875,736	-	725,000
Вознаграждения по полученным займам к уплате		941,723	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Акционер</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Дочерние и зависимые организации</i>
Доходы по дивидендам		-	-	13,100,535
Финансовые доходы		6,479	-	1,845,803
Финансовые расходы	18	5,564,020	-	105,970
Общие и административные расходы		-	34,020	-
Прочий доход		410	-	412,875

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Акционер</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Дочерние и зависимые организации</i>
Доходы по дивидендам		-	-	17,141,283
Финансовые доходы		6,479	337,969	1,305,821
Финансовые расходы	18	8,244,267	-	1,606
Общие и административные расходы		67,500	19,292	-
Прочий доход		-	1,845,297	382,250

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за период, закончившийся 30 июня 2015 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 341,007 тысяч тенге (за период, закончившийся 30 июня 2014 года: 181,005 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2015 года состоит из 8 человек (2014 г.: 9 человек).

5 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2014 г.	727,317	1,840,184	2,567,501
Накопленный износ и обесценение	(133,489)	-	(133,489)
Балансовая стоимость на 1 января 2014 г.	593,828	1,840,184	2,434,012
Поступления	53,617	223,198	276,815
Перемещения	1,677,177	(1,677,177)	-
Износ	(70,957)	-	(70,957)
Выбытия	(1,712,266)	-	(1,712,266)
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 г.	541,399	386,205	927,604
Стоимость на 30 июня 2014 г.	743,811	386,205	1,130,016
Накопленный износ и обесценение	(202,412)	-	(202,412)
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 г.	541,399	386,205	927,604
Стоимость на 1 января 2015 г.	906,356	505,468	1,411,824
Накопленный износ и обесценение	(251,564)	-	(251,564)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	654,792	505,468	1,160,260
Поступления	26,880	55,285	82,165
Перемещения	5,652	-	5,652
Износ	(92,410)	-	(92,410)
Выбытия	-	-	-
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 г.	594,914	560,753	1,155,667
Стоимость на 30 июня 2015 г.	968,971	560,753	1,529,724
Накопленный износ и обесценение	(374,057)	-	(374,057)
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 г.	594,914	560,753	1,155,667

6 Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 июня 2015 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 30 июня 2015 г., в тысячах тенге	Доля владения на 30 июня 2015 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатая Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	53,171,323	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%
ТОО «Тегис-Мунай»	29.12.2012	Казахстан	13,792,145	100%
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	28.05.2015	Казахстан	5,844,675	99.994%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	3,152,950	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	482,667	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%
ТОО Егейментай Wind Power	28.05.2015	Казахстан	411,778	99.9%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
ТОО Казгидротехэнерго	31.03.2014	Казахстан	102,467	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	18,252,020	36.25%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(2,434,912)	
Итого инвестиции				536,491,418

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2014 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31 декабря 2014 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31 декабря 2014 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатай Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	53,171,323	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	51%
ТОО «Тегис Мунай»	29.12.2012	Казахстан	11,716,808	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	8,389,177	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	482,667	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
Казгидротехэнерго ТОО		Казахстан	73,001	
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
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%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	10,695,110	25%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(3,290,162)	
Итого инвестиции			525,809,479	

Операции и остатки по расчетам с дочерними компаниями и совместными предприятиями раскрыты в примечании 4.

Продажа АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И.Батурова»

31 марта 2015 года Компания подписала договор о продаже 50% доли в ЖГРЭС компании ТОО «Тараз-Энерго 2005». Стоимость продажи составила 2,469,307 тысяч тенге. Регистрация передачи прав собственности была завершена 18 мая 2015 года.

Инвестиция в ЖГРЭС была полностью обесценена в прошлых периодах, так как возмещаемая стоимость активов была равна нулю. По состоянию на 31 декабря 2014 года инвестиция в ЖГРЭС была классифицирована как «Долгосрочные активы, классифицируемые как группы выбытия» и признана по балансовой стоимости 0 тенге. Компания прекратила признание инвестиции после передачи покупателю всех рисков и выгод, связанных с инвестицией и признала прибыль от прекращенной деятельности в размере 2,469,307 тысяч тенге за вычетом расходов по продаже.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2015 года

7 Займы и финансовая помощь выданные

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	10,550,029	10,550,029
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	15,064,031	10,412,109
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3,279,226	3,157,212
Облигации АО "МРЕК"	1,188,788	1,186,353
Заем, выданный АО "ВКРЭК"	1,279,978	1,279,978
Облигации АО "Казахстан Инжиниринг"	3,724,000	3,647,000
Облигации АО ФНБ "С-К"	220,000	220,000
Заем, выданный ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	602,606	-
Итого займы выданные	35,908,658	30,452,681
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	8,813,452	6,287,997
Заем, выданный АО "ВКРЭК"	255,995	511,991
Вознаграждения, начисленные по займу выданному АО «Алатау Жарык Компаниясы»	69,689	69,689
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Заем, выданный АО "Актобе ТЭЦ"	75,000	200,000
Прочие	53,851	48,578
Итого займы и финансовая помощь выданные	9,303,819	7,154,087

Облигации АО «Алматинские электрические станции»

В феврале 2015 года Компания дополнительно приобрела облигации АО «Алматинские электрические станции», в сумме 5,082,209 тысяч тенге с номинальной стоимостью 100 тенге и сроком обращения от 4 до 6 лет. Купонная ставка вознаграждения фиксированная, в размере 6% годовых.

8 Прочие долгосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	1,299,576	1,299,576
Ссуды работникам	105,239	-
Прочие долгосрочные активы	39,055	76,148
Итого прочие долгосрочные активы	1,443,870	1,375,724

9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Задолженность ТОО "ТаразЭнерго-2005"	2,098,911	-
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	1,539,211	1,078,792
Прочая дебиторская задолженность	9,520	11,937
Итого дебиторская задолженность	3,647,642	1,090,729

10 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Краткосрочные депозиты	22,674,089	24,831,080
Дивиденды к получению	12,147,313	2,682,238
Предоплата по прочим налогам	96,292	112,251
Авансы уплаченные	42,452	34,308
Расходы будущих периодов	33,258	10,378
Задолженность работников	25,363	22,991
Прочие	3,926	8,058
Итого прочие краткосрочные активы	35,022,693	27,701,304

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	1,536,994	8,390,241
Денежные средства на банковских счетах – Евро	16,896	27,815
Денежные средства на банковских счетах – тенге	71,204	777,928
Денежные средства в пути	-	82,970
Денежные средства в кассе	2,090	1,126
Денежные средства на срочных депозитах – тенге	575,000	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	2,202,184	9,280,080

12 Капитал**Акционерный капитал**

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 1 января 2014 г.		5,463,437		233,946,269
11-я эмиссия акций	26 марта 2014	21,000	1,000,000	21,000,000
12-я эмиссия акций	6 октября 2014	100,000	1,000,000	100,000,000
13-я эмиссия акций	1 сентября 2014	1,000	418,117	418,117
Оплаченный капитал на 31 декабря 2014 г.		5,585,437		355,364,386
Оплаченный капитал на 31 декабря 2014 г.		5,585,437		355,364,386
Эмиссия акций			-	-
Оплаченный капитал на 30 июня 2015 г.		5,585,437		355,364,386

На 30 июня 2015 года 5,585,437 выпущенных простых акций были полностью оплачены (2014 г.: 5,585,437 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

На 30 июня 2015 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2014 г: 100%).

22 апреля 2015 года Компания объявила о выплате дивидендов единственному акционеру в размере 4,781,072 тысяч тенге. Дивиденды были выплачены деньгами 22 июня 2015 года.

13 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Долгосрочная часть		
Займы от Самрук-Казына	125,887,205	127,617,869
Еврооблигации	92,846,465	90,896,280
Итого займы – долгосрочная часть	218,733,670	218,514,149
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	28,900,000	8,218,000
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,257,866
Заем от Бухтарминской ГЭС	-	725,001
Облигации	2,955,310	2,940,813
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына	934,897	941,723
Проценты начисленные – еврооблигации	132,221	129,115
Проценты начисленные – банковские займы	90,062	31,187
Прочие	-	799,000
Итого займы – краткосрочная часть	35,393,599	16,042,705
Итого займы	254,127,269	234,556,854

АТФ банк

13 октября и 14 ноября 2014 года Компания заключила краткосрочное кредитное соглашение общего назначения с АТФ банк. Ставка вознаграждения варьируется от 11% до 13% в зависимости от срока каждого транша. В течение 2015 года Группа получила дополнительные займы по этому соглашению на общую сумму 10,682,000 тысяч тенге.

Народный Банк

25 мая 2015 года Компания заключила краткосрочное кредитное соглашение общего назначения с Народным Банком на общую сумму 10,000,000 тысяч тенге. Ставка вознаграждения варьируется от 10.5% до 12.5% в зависимости от срока каждого транша.

14 Финансовые гарантии

На 30 июня 2015 года, Компания имеет гарантию, выданную за заем полученный ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция». Справедливая стоимость при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантией сумме процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

15 Торговая кредиторская и прочая задолженность и начисленные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>30 июня 2015 г.</i>	<i>31 декабря 2014 г.</i>
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	105,298	267,633
Прочая кредиторская задолженность	325,131	117,322
Итого торговая кредиторская и прочая задолженность и начисленные обязательства	430,429	384,955

16 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.</i>
Заработка плата и связанные расходы	1,418,414	1,019,697
Расходы по аренде	178,742	132,981
Износ и амортизация	153,731	165,636
Консультационные и прочие услуги	152,936	95,743
Налоги	83,990	222,274
Командировочные расходы	64,535	55,953
Спонсорская помощь	50,000	255,986
Обучение персонала и связанные расходы	34,058	16,038
Медицинское страхование	14,918	11,020
Расходы на связь	13,148	12,959
Прочие	225,745	240,632
Итого общие и административные расходы	2,390,217	2,228,919

17 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.</i>	<i>6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.</i>
Процентные доходы по облигациям	1,325,593	912,953
Процентные доходы по банковским депозитам	673,296	993,163
Процентные доходы по выданной финансовой помощи	149,689	382,118
Амортизация дисконта по выданной финансовой помощи	127,235	111,557
Прочие	341,644	-
Итого финансовые доходы	2,617,457	2,399,791

18 Финансовые расходы

В тысячах казахстанских тенге	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Расходы по вознаграждению по займам	5,438,963	7,431,366
Расходы по вознаграждению по долговым ценным бумагам	1,829,219	1,770,095
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам и финансовой помощи от акционеров	773,688	812,902
Прочие	239,205	40,582
Итого финансовые расходы	8,281,075	10,054,945

19 Подоходный налог

Подоходный налог представляет собой налог, удерживаемый у источника выплаты по депозитам. Компания не ожидает в будущем получение налогооблагаемой прибыли.

20 Условные и договорные обязательства и операционные риски

На 30 июня 2015 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

21 Управление финансовыми рисками**Факторы финансового риска**

Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности.

Отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не включает всю информацию об управлении финансовыми рисками и их раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности; они должны рассматриваться совместно с годовой финансовой отчетностью Компании на 31 декабря 2014 года.

С конца года не было каких-либо изменений в департаменте управления рисками или в политиках управления рисками.

21 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. В соответствии с действующими Правилами формирования и мониторинга Планов развития Компании, Компания управляет риском ликвидности, используя краткосрочные (одномесячные) прогнозы и среднесрочный прогноз на следующие пять лет. Кроме того в Компании разрабатывается и утверждается Стратегия развития Группы АО «Самрук-Энерго» на следующие десять лет (в настоящее время до 2022 года). При планировании денежных потоков также учитывается получение доходов от размещения временно свободных денежных средств на депозитах.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Компании в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на конец отчетного периода до конца предусмотренных условиями договоров сроков погашения.

В тысячах казахстанских тенге	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет
<i>На 30 июня 2015 года</i>					
Займы	90,062	5,325,008	27,023,219	-	140,335,528
Обязательства по еврооблигациям	-	-	2,970,000	93,099,998	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	360,248	-	-	-
Итого финансовые обязательства	90,062	5,685,256	29,993,219	93,099,998	140,335,528
<i>На 31 декабря 2014 года</i>					
Займы	70,000	2,679,696	17,502,300	59,391,378	204,715,470
Обязательства по еврооблигациям	-	-	3,557,818	108,376,272	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	1,355,446	-	-	-
Итого финансовые обязательства	70,000	4,035,142	21,060,118	167,767,650	204,715,470

22 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 уровню – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т.е., например, цены), и (iii) оценки 3 уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

Все финансовые инструменты Компании учитываются по амортизированной стоимости. Их справедливая стоимость на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была оценена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

22 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости.

	В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015 г.				31 декабря 2014 г.				
		Уровень 1 Справедливая стоимость	Уровень 2 Справедливая стоимость	Уровень 3 Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Уровень 1 Справедливая стоимость	Уровень 2 Справедливая стоимость	Уровень 3 Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
АКТИВЫ										
Денежные средства и их эквиваленты										
Депозиты с фиксированным сроком	-	-	2,202,184	2,202,184	-	-	9,280,080	9,280,080		
Финансовая дебиторская задолженность	-	-	22,674,089	22,674,089	-	-	24,831,080	24,831,080		
Дивиденды к получению	-	-	3,647,642	3,647,642	-	-	1,090,729	1,090,729		
Займы выданные	-	-	12,147,313	12,147,313	-	-	2,682,238	2,682,238		
Облигации	39,960,024	-	-	39,560,300	32,176,017	-	-	5,303,280	5,303,280	
Итого финансовые активы	39,960,024	-	46,323,405	85,883,705	32,176,017	-	43,187,407	75,490,895		
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Займы	94,208,000	-	136,826,382	254,127,269	90,765,407	-	139,819,627	234,557,448		
Финансовая кредиторская задолженность	-	-	430,429	430,429	-	-	384,955	384,955		
Финансовые гарантии выданные	-	-	908,488	908,488	-	-	970,694	970,694		
Итого финансовые обязательства	94,208,000	-	138,165,299	255,466,186	90,765,407	-	141,175,276	235,913,097		