

Акционерное общество «Эмбаунайгаз»

Финансовая отчётность

*За год, закончившийся 31 декабря 2016 года
с отчётом независимого аудитора*

Аудиторский отчёт независимого аудитора

Акционеру и Руководству Акционерного общества «Эмбаунайгаз»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчётности АО «Эмбаунайгаз» (далее - «Организация»), состоящей из отчёта о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчёта о совокупном доходе, отчёта об изменениях в капитале и отчёта о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчётности, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее - «МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности» нашего отчёта. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - «Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Директоров за финансовую отчётность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчётности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчётности руководство несёт ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить её деятельность или, когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет Директоров несёт ответственность за надзор процесса подготовки финансовой отчётности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчётность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчёта, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:


- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчёте к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчёта. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчётности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.




Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Ernst & Young LLP

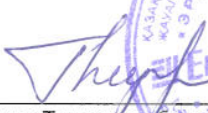

Джим Дакер
Партнёр по аудиту


Адил Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

050060, Алматы, Республика Казахстан
Пр-т. Аль-Фараби, здание 77/7

10 марта 2017 года


Гульмира Турмагамбетова
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан: серия МФЮ-2,
№ 0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Прим.	2016 год	2015 год
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	164.010.870	135.994.437
Нематериальные активы	5	8.463.858	7.136.736
Прочие финансовые активы	6	33.599.222	31.433.151
Актив по отсроченному налогу	14	6.875.616	8.643.631
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы		421.477	4.788.782
Итого долгосрочных активов		213.371.043	187.996.737
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	7	6.464.322	7.439.874
Предоплата по подоходному налогу		11.635.163	8.421.790
Предоплата по налогам и НДС к возмещению		5.262.305	3.757.575
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов		5.615.360	8.612.537
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	33.336.070	26.617.227
Прочие финансовые активы	6	57.239.302	—
Денежные средства и их эквиваленты	6	51.900.431	101.296.508
Итого текущих активов		171.452.953	156.145.511
Итого активов		384.823.996	344.142.248
Капитал			
Уставный капитал	8	162.399.820	162.399.820
Нераспределённая прибыль		162.758.744	121.699.270
Итого капитал		325.158.564	284.099.090
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Исторические обязательства	9	3.844.378	5.989.790
Резервы	10	16.971.537	20.002.423
Итого долгосрочных обязательств		20.815.915	25.992.213
Текущие обязательства			
Исторические обязательства	9	2.428.817	2.473.853
Резервы	10	6.846.074	8.800.762
Налог на добычу полезных ископаемых и рентный налог к уплате		8.570.501	6.074.413
Торговая и прочая кредиторская задолженность		21.004.125	16.701.917
Итого текущих обязательств		38.849.517	34.050.945
Итого обязательств		59.665.432	60.043.158
Итого обязательств и капитала		384.823.996	344.142.248

Первый заместитель генерального директора

Искадиев К.О.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Тасмагайбетова Р.Н.

Главный бухгалтер

Махамбетов Н.Ж.

Учётная политика и примечания на страницах с 5 по 30 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчётности.


ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Прим.	2016 год	2015 год
Доходы	11	243.517.132	198.112.584
Себестоимость	12	(95.771.814)	(94.991.131)
Валовая прибыль		147.745.318	103.121.453
Расходы по реализации, общие и административные расходы	13	(77.730.381)	(86.300.235)
Расходы на разведку		(453.179)	(6.321)
Восстановление/(обесценение) НДС к возмещению	18	7.875.557	(14.104.021)
Убыток от выбытия основных средств		(379.464)	(863.206)
Финансовый доход		2.726.955	2.263.318
Финансовые затраты		(2.414.836)	(1.960.336)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		(206.343)	63.768.113
Прибыль до налогообложения		77.163.627	65.918.765
Расходы по подоходному налогу	14	(15.803.401)	(20.457.172)
Прибыль за год		61.360.226	45.461.593
Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
Актуарный убыток, за вычетом налогов		(223.439)	-
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		61.136.787	45.461.593

Первый заместитель генерального директора


 Исказиев К.О.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



 Тасмагамбетова Р.Н.

Главный бухгалтер


 Махамбетов Н.Ж.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Прим.	2016 год	2015 год
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		77.163.627	65.918.765
Корректировки для прибавления/(вычета) неденежных статей			
Износ, истощение и амортизация		17.918.469	14.897.332
Убыток от выбытия основных средств		379.464	863.206
Нереализованный убыток/(доход) от курсовой разницы от внеоперационной деятельности		4.352.824	(52.053.159)
Прочие неденежные доходы и расходы		154.165	568.354
(Восстановление)/обесценение НДС к возмещению	18	(7.875.557)	14.104.021
Изменение в резервах		(6.705.163)	10.122.178
Плюс финансовые затраты		2.414.836	1.960.336
Минус финансовый доход		(2.726.954)	(2.263.318)
Корректировки оборотного капитала			
Изменение в товарно-материальных запасах		975.552	316.556
Изменение предоплаты по налогам и НДС к возмещению		6.370.825	4.900.501
Изменение в расходах будущих периодов		2.997.177	2.059.301
Изменение в торговой и прочей дебиторской задолженности		(6.718.843)	3.207.647
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		3.538.446	597.424
Изменение в налоге на добычу полезных ископаемых и рентном налоге к уплате		3.259.472	(10.331.652)
Подходный налог уплаченный		(17.636.277)	(15.114.562)
Чистые потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности		77.862.063	39.752.930
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(44.204.480)	(33.053.693)
Приобретение нематериальных активов		-	(981.049)
Приобретение финансовых активов, удерживаемых до погашения		(60.992.550)	(502.096)
Вознаграждение полученное		440.397	1.507.281
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(104.756.633)	(33.029.557)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды	8	(20.007.658)	-
Выплаты по историческим обязательствам		(2.127.977)	(1.240.827)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(22.135.635)	(1.240.827)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(49.030.205)	5.482.546
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		101.296.508	54.122.466
Чистая курсовая разница по денежным средствам и их эквивалентам		(365.872)	41.691.496
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	6	51.900.431	101.296.508

Первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

Искаиев К.О.

Тасмагамбетова Р.Н.

Махамбетов Н.Ж.

Учётная политика и примечания на страницах с 5 по 30 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Уставный капитал	Накопленный убыток	Итого капитал
На 31 декабря 2014 года	162.399.820	76.237.677	238.637.497
Прибыль за год	-	45.461.593	45.461.593
Итого совокупный доход	-	45.461.593	45.461.593
На 31 декабря 2015 года	162.399.820	121.699.270	284.099.090
Прибыль за год	-	61.360.226	61.360.226
Прочий совокупный доход	-	(223.439)	(223.439)
Итого совокупный доход	162.399.820	182.836.057	345.235.877
Операции с Акционером (Примечание 8)	-	(69.655)	(69.655)
Дивиденды (Примечание 8)	-	(20.007.658)	(20.007.658)
На 31 декабря 2016 года	162.399.820	162.758.744	325.158.564

Первый заместитель генерального директора



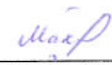
Исказиye К.О.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



Тасмагамбетова Р.Н.

Главный бухгалтер



Махамбетов Н.Ж.