

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

**Сокращенная промежуточная финансовая
информация**
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.
(неаудировано)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.:	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2
СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.:	
Сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе (неаудировано)	3
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)	4
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях капитала (неаудировано)	5
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудировано)	6-7
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации (неаудировано)	8-35

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.**

Руководство Компании отвечает за подготовку сокращенной промежуточной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение Акционерного общества «Эйр Астана» по состоянию на 30 июня 2013 г., а также результаты его деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, движение денежных средств и изменения капитала за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее - «МСБУ 34»).

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой информации руководство несет ответственность за:

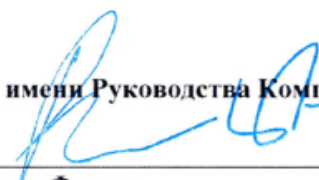
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие сокращенной промежуточной финансовой информации требованиям МСБУ 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

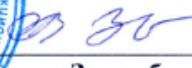
Данная сокращенная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., была утверждена Руководством Компании 9 августа 2013 г.

От имени Руководства Компании:


Питер Фостер
Президент

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан




Жима Заманбекова
Главный бухгалтер

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Аktionерам и Совету директоров Акционерного общества «Эйр Астана»:

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Акционерного общества «Эйр Астана» (далее «Компания») по состоянию на 30 июня 2013 г. и соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении мнения о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация не подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Deloitte, LLP

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойт» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Доходы					
Пассажирские перевозки	5	34,819,510	31,070,465	63,593,354	55,776,136
Груз и почта	5	1,095,165	880,580	2,074,009	1,674,174
Прочие доходы	5	543,100	607,019	1,178,642	1,133,485
Всего доходов		36,457,775	32,558,064	66,846,005	58,583,795
Операционные расходы					
Топливо		(10,266,747)	(9,214,573)	(20,133,181)	(17,603,701)
Аэропортовое обслуживание и навигация	6	(4,369,050)	(3,326,213)	(8,551,266)	(6,753,503)
Расходы по персоналу	6	(3,459,435)	(3,200,119)	(6,726,365)	(6,156,342)
Обслуживание пассажиров	6	(3,493,216)	(2,839,674)	(6,379,783)	(5,251,348)
Расходы по операционному лизингу самолетов	6	(3,066,870)	(3,156,945)	(6,179,531)	(6,182,655)
Инженерно-техническое обслуживание	6	(3,300,005)	(2,329,325)	(5,877,889)	(5,848,180)
Расходы по реализации	6	(1,823,879)	(2,154,797)	(3,445,537)	(4,024,863)
Расходы на экипажи	6	(1,506,432)	(1,534,512)	(3,060,783)	(3,019,552)
Износ и амортизация	10	(936,533)	(252,098)	(1,827,368)	(506,413)
Налоги, кроме подоходного налога		(275,835)	(276,668)	(529,507)	(502,098)
Расходы по аренде имущества		(214,552)	(168,538)	(428,967)	(373,526)
Страхование	6	(211,252)	(195,026)	(417,726)	(387,096)
Информационные технологии		(109,505)	(112,151)	(226,067)	(228,509)
Консультационные, юридические и профессиональные услуги		(90,870)	(45,837)	(135,847)	(137,129)
Прочее		(209,530)	(416,723)	(463,809)	(525,300)
Всего операционные расходы		(33,333,711)	(29,223,199)	(64,383,626)	(57,500,215)
Операционная прибыль		3,124,064	3,334,865	2,462,379	1,083,580
Финансовые доходы	7	65,789	49,267	172,526	306,769
Финансовые расходы	7	(247,555)	(300,030)	(462,266)	(346,944)
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы, нетто		(29,526)	(10,941)	77,503	(30,419)
Прибыль до налогообложения		2,912,772	3,073,161	2,250,142	1,012,986
Расходы по подоходному налогу	8	(581,307)	(671,395)	(455,441)	(286,483)
Чистая прибыль и итоговый совокупный доход за период		2,331,465	2,401,766	1,794,701	726,503
Базовая и разведенная прибыль на акцию (в тенге)	17	137,145	141,280	105,571	42,735

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Алия Заманбекова
Главный бухгалтер

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-35 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭИР АСТАНА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	9	41,799,663	34,654,634
Нематериальные активы		378,100	390,789
Долгосрочные авансы выданные	13	13,850,848	14,328,310
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	871,268	-
Гарантийные вклады	11	2,643,134	2,653,241
		<u>59,543,013</u>	<u>52,026,974</u>
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	12	6,582,443	6,445,554
Авансы выданные	13	2,949,308	3,204,173
Предоплата по подоходному налогу		331,429	227,950
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	8,775,001	6,982,648
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		40,060	54,341
Предоплата по прочим налогам		851,959	617,444
Гарантийные вклады	11	205,996	238,855
Депозиты в банках	15	14,991,948	12,130,914
Денежные средства в кассе и в банках	16	7,319,267	6,489,581
		<u>42,047,411</u>	<u>36,391,460</u>
Итого активы		<u>101,590,424</u>	<u>88,418,434</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	17	2,501,550	2,501,550
Дополнительный оплаченный капитал		48,996	48,996
Нераспределенная прибыль		38,667,937	40,060,679
Итого капитал		<u>41,218,483</u>	<u>42,611,225</u>
Долгосрочные обязательства			
Займы	21	-	973,224
Обязательства по финансовой аренде	22	25,251,131	20,204,132
Отложенные налоговые обязательства	8	752,438	529,784
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	19	861,779	622,791
		<u>26,865,348</u>	<u>22,329,931</u>
Текущие обязательства			
Займы	21	4,166,891	2,747,508
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	22	2,077,410	1,514,543
Доходы будущих периодов	18	12,975,017	8,658,456
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	19	1,975,902	2,519,170
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	12,253,815	7,995,295
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		57,558	42,306
		<u>33,506,593</u>	<u>23,477,278</u>
Итого обязательства		<u>60,371,941</u>	<u>45,807,209</u>
Итого капитал и обязательства		<u>101,590,424</u>	<u>88,418,434</u>

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

9 августа 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-35 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

9 августа 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

		Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2012 г.		2,501,550	48,996	33,648,267	36,198,813
Чистая прибыль и итого совокупный доход за период		-	-	726,503	726,503
Дивиденды объявленные	17	-	-	(2,694,568)	(2,694,568)
На 30 июня 2012 г.		<u>2,501,550</u>	<u>48,996</u>	<u>31,680,202</u>	<u>34,230,748</u>
На 1 января 2013 г.		2,501,550	48,996	40,060,679	42,611,225
Чистая прибыль и итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	1,794,701	1,794,701
Дивиденды объявленные (неаудировано)	17	-	-	(3,187,443)	(3,187,443)
На 30 июня 2013 г. (неаудировано)		<u>2,501,550</u>	<u>48,996</u>	<u>38,667,937</u>	<u>41,218,483</u>

От имени Руководства Компании:


Питер Фостер
Президент

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан


Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-35 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль до налогообложения		2,250,142	1,012,986
Корректировки на:			
Износ и амортизация основных средств и нематериальных активов	10	1,827,368	506,413
Доход от выбытия основных средств		(54,299)	(24,650)
Начисления резервов по сомнительным долгам		12,222	464,733
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы		(77,503)	30,419
Финансовые доходы	7	(142,112)	(306,769)
Процентные расходы по финансовой аренде	7	349,026	-
Расходы по вознаграждению по займам	7	-	96,160
Чистый неререализованный убыток по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	29,385	183,145
Денежные средства, полученные от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		4,194,229	1,962,437
Изменение дебиторской задолженности		(2,512,203)	(4,341,011)
Изменение прочей дебиторской задолженности и авансов выданных		(656,566)	726,744
Изменение товарно-материальных запасов		(136,889)	(1,155,682)
Изменение торговой кредиторской задолженности, начисленных расходов и прочих текущих обязательств		860,406	(879,241)
Изменение доходов будущих периодов		4,316,561	4,368,561
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		6,065,538	681,808
Уплаченный подоходный налог		(336,266)	(814,253)
Уплаченное вознаграждение		(349,185)	(80,062)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности		5,380,087	(212,507)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Предоплата за воздушные судна		(1,127,628)	(9,083,269)
Возврат предоплаты за воздушные судна		701,337	-
Приобретение основных средств		(975,498)	(1,305,314)
Поступления от продажи основных средств		444,333	45,257
Приобретение нематериальных активов		(52,045)	(15,058)
Размещение срочных банковских депозитов		(10,616,063)	(1,346,615)
Погашение срочных банковских депозитов		6,807,241	7,802,201
Полученное вознаграждение		620,907	389,412
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4,197,416)	(3,513,386)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

	Приме- чания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Получение займов		416,072	6,643,700
Выплаты по финансовой аренде		(731,293)	-
Выплаты по займам		-	(2,516,000)
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности		(315,221)	4,127,700
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		867,450	401,807
Эффект изменения обменных курсов на денежные средства, удерживаемые в иностранной валюте		(37,764)	(19,530)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В КАССЕ И БАНКАХ на начало периода	16	6,489,581	3,560,862
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В КАССЕ И БАНКАХ, на конец периода	16	7,319,267	3,943,139

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

9 августа 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-35 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Эйр Астана» (далее «Компания») является акционерным обществом, в соответствии с определением Гражданского Кодекса Республики Казахстан. Компания была образована как закрытое акционерное общество 14 сентября 2001 г., в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан № 1118 от 29 августа 2001 г. В результате изменений, внесенных в законодательство в 2003 г., 27 мая 2005 г. произведена перерегистрация Компании в акционерное общество.

Основной деятельностью Компании является предоставление услуг по внутренним и международным пассажирским авиаперевозкам. Прочая деятельность также включает грузовые и почтовые воздушные перевозки.

Компания совершила свой первый рейс 15 мая 2002 г., осуществив перелет на Боинге-737 из г. Алматы в столицу Казахстана – г. Астана. На 30 июня 2013 г. Компания оперировала парком из 26 турбореактивных воздушных судов, из них 7 осуществляющих перевозки на коротких направлениях, 19 воздушных судов, осуществляющих перевозки на длинных направлениях, представленных 5 самолетами, полученными в рамках финансовой аренды, и 21 самолетом, полученным в рамках операционной аренды (2012 г.: 2 турбовинтовых и 25 турбореактивных воздушных судов, из них 8 осуществляющих перевозки на коротких направлениях, 19 воздушных судов, осуществляющих перевозки на длинных направлениях, представленных 4 самолетами, полученными в рамках финансовой аренды, и 23 самолетами, полученными в рамках операционной аренды).

В 2010 г. Компания произвела перерегистрацию своего офиса из г. Астана, Республика Казахстан, в г. Алматы, Республика Казахстан, по адресу Закарпатская 4А, так как основным взаимодействующим с Компанией аэропортом является Международный аэропорт г. Алматы.

Акционерами Компании являются АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» от имени Правительства Республики Казахстан и «BAE Systems Kazakhstan Ltd.», которые владеют 51% и 49% акций Компании, соответственно.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация является неаудированной и не включает полную информацию и все раскрытия, требуемые для годовой финансовой отчетности. Компания не включает раскрытия, которые значительно повторяют информацию из годовой финансовой отчетности за 2012 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такие как учетная политика и ее принципы, которые не изменялись значительно в суммах и по содержанию. Руководство уверено, что раскрытия в данной сокращенной промежуточной финансовой информации являются достаточными для избежания введения пользователей информации в заблуждение, если рассматривать ее совместно с финансовой отчетностью Компании за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, данная сокращенная промежуточная финансовая информация отражает все корректировки, необходимые для достоверного отражения финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчетов об изменениях капитала и о движении денежных средств за промежуточный отчетный период.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением учета некоторых финансовых инструментов.

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации Компанией применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

При составлении сокращенной промежуточной финансовой информации Компания применила следующие стандарты:

- МСБУ 19 (пересмотренный в 2011 г.) «Вознаграждения работникам»
- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

Принятие этих Стандартов и Интерпретаций не оказало существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую информацию Компании.

4. КРИТИЧНЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЕЙ В ОЦЕНКАХ

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации критичные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики, и методики расчетов соответствовали использованному при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

5. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Пассажирские перевозки				
Пассажирские перевозки	27,322,377	25,101,574	49,972,733	46,152,429
Топливный сбор	5,473,088	4,375,194	9,958,129	6,674,487
Аэропортовые сборы	1,703,234	1,227,552	3,059,188	2,332,618
Сверхнормативный багаж	320,811	366,145	603,304	616,602
	<u>34,819,510</u>	<u>31,070,465</u>	<u>63,593,354</u>	<u>55,776,136</u>
Груз и почта				
Грузовые перевозки	1,027,560	811,797	1,939,138	1,548,270
Почтовые отправления	67,605	68,783	134,871	125,904
	<u>1,095,165</u>	<u>880,580</u>	<u>2,074,009</u>	<u>1,674,174</u>

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Прочие доходы				
Штрафы по агентским договорам	340,658	296,143	633,441	526,643
Доходы от рекламы	64,620	55,106	152,603	131,271
Наземное обслуживание (Убыток)/доход от выбытия запасных частей и прочих активов	36,281 (10,572)	22,349 19,138	70,781 86,143	46,167 30,870
Запасные части, полученные бесплатно (Сторно)/доход от правительственных субсидий	- (34,120)	1,030 120,811	4,188 (14,367)	1,030 266,103
Прочее	146,233	92,442	245,853	131,401
	<u>543,100</u>	<u>607,019</u>	<u>1,178,642</u>	<u>1,133,485</u>

Доход от пассажирских и грузовых перевозок в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., был получен от следующих направлений:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Европа	15,722,741	12,973,676	26,243,795	21,721,412
Внутренние направления	12,942,584	12,757,256	24,079,388	22,847,145
Азия	7,249,350	6,220,113	15,344,180	12,881,753
Всего доход от пассажирских и грузовых перевозок	<u>35,914,675</u>	<u>31,951,045</u>	<u>65,667,363</u>	<u>57,450,310</u>

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Аэропортовое обслуживание и навигация				
Аэронавигация	1,660,328	1,144,848	3,132,467	2,221,846
Техническое обслуживание	1,217,132	983,627	2,619,951	2,210,318
Взлет-посадка	1,351,425	1,090,817	2,534,727	2,118,755
Метеообеспечение	82,020	69,522	152,461	136,642
Прочее	58,145	37,399	111,660	65,942
	<u>4,369,050</u>	<u>3,326,213</u>	<u>8,551,266</u>	<u>6,753,503</u>

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Расходы по персоналу				
Заработная плата производственного персонала	2,165,092	2,181,081	4,354,157	4,186,842
Заработная плата административного персонала	507,179	432,556	973,894	823,327
Социальный налог	377,907	224,488	602,590	432,334
Заработная плата персонала по продажам	212,972	185,279	424,656	364,579
Прочее	196,285	176,715	371,068	349,260
	<u>3,459,435</u>	<u>3,200,119</u>	<u>6,726,365</u>	<u>6,156,342</u>

Средняя численность сотрудников в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., составила 4,001 (2012 г.: 3,750).

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Расходы по операционному лизингу самолетов				
Фиксированные арендные платежи по операционной аренде	2,681,512	2,961,103	5,337,001	5,881,033
Расходы по возврату самолетов	236,001	49,940	546,300	49,940
Расходы по лизингу двигателя «на крыле»	104,639	101,168	206,890	165,482
Аренда оборотных запасных частей самолетов и двигателей	44,718	44,734	89,340	86,200
	<u>3,066,870</u>	<u>3,156,945</u>	<u>6,179,531</u>	<u>6,182,655</u>
Обслуживание пассажиров				
Услуги аэропортов	1,576,792	1,270,369	2,843,563	2,335,561
Питание	1,408,799	1,179,699	2,578,042	2,167,917
Безопасность	122,552	94,944	214,222	163,117
Развлечения для пассажиров во время полета	94,575	83,920	181,236	166,126
Прочее	290,498	210,742	562,720	418,627
	<u>3,493,216</u>	<u>2,839,674</u>	<u>6,379,783</u>	<u>5,251,348</u>

Инженерно-техническое обслуживание	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Техническое обслуживание				
– переменные арендные платежи	1,740,348	1,818,540	3,356,139	3,434,489
Запасные части	687,196	347,328	1,189,973	835,770
Техническое обслуживание				
– компоненты	490,783	249,803	509,903	1,214,102
Техническое обслуживание				
– начисление/(сторно) резервов				
(Примечание 19)	294,166	(206,705)	630,613	126,573
Техническая инспекция	87,512	120,359	191,261	237,246
	<u>3,300,005</u>	<u>2,329,325</u>	<u>5,877,889</u>	<u>5,848,180</u>
Расходы по реализации	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Комиссионное вознаграждение	901,429	1,312,919	1,712,122	2,531,805
Расходы по системам бронирования	568,175	536,366	1,083,684	1,013,943
Реклама	280,916	192,361	509,325	314,829
Комиссии по интерлайн-соглашениям	48,266	42,796	89,775	74,273
Прочее	25,093	70,355	50,631	90,013
	<u>1,823,879</u>	<u>2,154,797</u>	<u>3,445,537</u>	<u>4,024,863</u>
Расходы на экипажи	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Размещение и командировочные расходы	600,362	479,722	1,229,520	975,629
Контрактные экипажи	532,103	597,474	1,046,888	1,209,386
Обучение и тренинги	373,967	457,316	784,375	834,537
	<u>1,506,432</u>	<u>1,534,512</u>	<u>3,060,783</u>	<u>3,019,552</u>

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Страхование				
Страхование самолетов	85,901	79,582	174,530	166,247
Страхование гражданско- правовой ответственности	85,414	80,852	164,383	151,069
Медицинское страхование	31,522	25,801	61,412	50,810
Прочее	8,415	8,791	17,401	18,970
	<u>211,252</u>	<u>195,026</u>	<u>417,726</u>	<u>387,096</u>

7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Финансовые доходы				
Доходы по вознаграждению от банковских депозитов	61,057	125,264	134,293	302,830
Доходы от переоценки гарантийных депозитов по справедливой стоимости	1,921	1,039	30,414	2,691
Прочее	2,811	(77,036)	7,819	1,248
	<u>65,789</u>	<u>49,267</u>	<u>172,526</u>	<u>306,769</u>

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Финансовые расходы				
Расходы по вознаграждению по финансовой аренде	186,120	-	349,026	-
Комиссии банков	36,702	30,754	67,639	67,639
Чистый нереализованный убыток по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24,728	183,145	29,385	183,145
Расходы по вознаграждению по займам	-	86,131	-	96,160
Прочее	5	-	16,216	-
	<u>247,555</u>	<u>300,030</u>	<u>462,266</u>	<u>346,944</u>

8. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Текущий подоходный налог за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, начислен с использованием ставки налога, которая будет применима к ожидаемой общей годовой прибыли, то есть ожидаемая годовая эффективная ставка подоходная налога применяется к прибыли до налогообложения для промежуточного периода.

Расходы Компании по подоходному налогу составили:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	(387,942)	(268,727)	(232,787)	(129,092)
Расходы по отложенному подоходному налогу	<u>(193,365)</u>	<u>(402,668)</u>	<u>(222,654)</u>	<u>(157,391)</u>
	<u><u>(581,307)</u></u>	<u><u>(671,395)</u></u>	<u><u>(455,441)</u></u>	<u><u>(286,483)</u></u>

Отложенный подоходный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между текущей стоимостью активов и обязательств, использованных для целей сокращенной промежуточной финансовой информации, и соответствующих величин, используемых для целей налогообложения. Налоговый эффект от основных временных разниц, отражаемый в составе отложенных активов и обязательств на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. представлен следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Отложенные налоговые активы		
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	567,536	628,392
Торговая и прочая кредиторская задолженность	569,600	221,993
Торговая и прочая дебиторская задолженность	184,018	181,574
Задолженность по начисленным вознаграждениям сотрудников	-	94,733
Нематериальные активы	<u>21,845</u>	<u>16,799</u>
Итого	<u><u>1,342,999</u></u>	<u><u>1,143,491</u></u>
Отложенные налоговые обязательства		
Разницы в балансовой стоимости основных средств	(2,084,754)	(1,663,327)
Расходы будущих периодов	<u>(10,683)</u>	<u>(9,948)</u>
Итого	<u><u>(2,095,437)</u></u>	<u><u>(1,673,275)</u></u>
Итого чистые отложенные налоговые обязательства	<u><u>(752,438)</u></u>	<u><u>(529,784)</u></u>

Ставка подоходного налога, действующая в Казахстане, где расположена Компания, составляла 20% на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. Размер начисленного за период налога отличается от суммы налога, который был бы получен с применением ставки подоходного налога к прибыли до налогообложения. Ниже приведена сверка 20% (2012 г.: 20%) ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога, учтенной в сокращенном промежуточном отчете о совокупном доходе Компании:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Прибыль до налогообложения	2,912,772	3,073,161	2,250,142	1,012,986
Подоходный налог по установленной ставке	582,554	614,632	450,028	202,597
Налоговый эффект (необлагаемого дохода)/невывчитаемых расходов	<u>(1,247)</u>	<u>56,763</u>	<u>5,413</u>	<u>83,886</u>
Расходы по подоходному налогу	<u><u>581,307</u></u>	<u><u>671,395</u></u>	<u><u>455,441</u></u>	<u><u>286,483</u></u>

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Оборотные запчасти	Офисное оборудование и мебель	Здания и сооружения, земля	Транспортные средства	Воздушное судно в рамках финансовой аренды	Оборудование к установке	Всего
Стоимость							
На 1 января 2012 г.	4,912,643	1,240,437	809,888	464,178	-	545,269	7,972,415
Поступления	594,138	-	-	-	-	24,383,200	24,977,338
Выбытия	(73,893)	(21,465)	-	(12,252)	-	-	(107,610)
Перевод из предоплат	-	-	-	-	5,638,765	-	5,638,765
Перевод в материалы	-	-	-	-	-	(15,060)	(15,060)
Внутренние перемещения	1,682,976	269,901	64,336	55,114	21,865,814	(23,938,141)	-
На 31 декабря 2012 г.	7,115,864	1,488,873	874,224	507,040	27,504,579	975,268	38,465,848
Поступления (неаудировано)	-	-	-	-	-	7,894,634	7,894,634
Выбытия (неаудировано)	(494,202)	(70,924)	-	-	-	-	(565,126)
Перевод из предоплат (неаудировано)	-	-	-	-	1,403,063	-	1,403,063
Внутренние перемещения (неаудировано)	744,568	223,538	460	6,932	6,427,841	(7,403,339)	-
На 30 июня 2013 г. (неаудировано)	7,366,230	1,641,487	874,684	513,972	35,335,483	1,466,563	47,198,419
Накопленный износ							
На 1 января 2012 г.	1,923,775	641,793	134,673	211,590	-	-	2,911,831
Начисление за год	540,433	215,552	27,397	66,899	107,304	-	957,585
Выбытия	(30,462)	(18,244)	-	(9,496)	-	-	(58,202)
На 31 декабря 2012 г.	2,433,746	839,101	162,070	268,993	107,304	-	3,811,214
Начисление за период (Примечание 10) (неаудировано)	444,647	124,560	13,727	33,591	1,146,109	-	1,762,634
Внутренние перемещения (неаудировано)	17,892	(82)	-	(17,810)	-	-	-
Выбытия (неаудировано)	(105,617)	(69,475)	-	-	-	-	(175,092)
На 30 июня 2013 г. (неаудировано)	2,790,668	894,104	175,797	284,774	1,253,413	-	5,398,756
Балансовая стоимость							
На 30 июня 2013 г. (неаудировано)	4,575,562	747,383	698,887	229,198	34,082,070	1,466,563	41,799,663
На 31 декабря 2012 г.	4,682,118	649,772	712,154	238,047	27,397,275	975,268	34,654,634

По состоянию на 30 июня 2013 г. первоначальная стоимость полностью изношенных основных средств, находящихся в использовании, составляла 515,098 тыс. тенге (неаудировано) (на 31 декабря 2012 г.: 478,425 тыс. тенге). По состоянию на 30 июня 2013 г. обязательства Компании по финансовой аренде обеспечены правом арендодателя на арендованные активы, которые имеют балансовую стоимость 34,082,070 тыс. тенге (неаудировано) (на 31 декабря 2012 г.: 27,397,275 тыс. тенге) (Примечание 22). В состав оборотных запчастей включена стоимость модификации воздушного судна.

10. ИЗНОС И АМОРТИЗАЦИЯ

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Износ основных средств	907,885	231,464	1,762,634	442,971
Амортизация нематериальных активов	28,648	20,634	64,734	63,442
Итого	936,533	252,098	1,827,368	506,413

11. ГАРАНТИЙНЫЕ ВКЛАДЫ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам	2,546,244	2,565,662
Прочие гарантийные вклады	96,890	87,579
	2,643,134	2,653,241
<i>Текущие</i>		
Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам	49,286	58,939
Прочие гарантийные вклады	156,710	179,916
	205,996	238,855
	2,849,130	2,892,096

Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам включают депозиты по договорам операционной аренды воздушных судов, открытые для обеспечения исполнения обязательств Компании по лизинговым платежам. Гарантийные вклады, в основном, деноминированы в долларах США.

Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам подлежат погашению следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
До одного года	49,286	58,939
После одного года, но не более пяти лет	1,834,287	2,267,963
Более пяти лет	720,575	336,386
	2,604,148	2,663,288
Корректировка до справедливой стоимости	(8,618)	(38,687)
	2,595,530	2,624,601

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Запасные части	4,061,357	3,480,258
Топливо	967,378	1,342,806
Товары в пути	808,091	774,565
Посуда	291,161	331,155
Противо-обледенительная жидкость	171,975	87,530
Рекламные материалы	130,734	171,881
Униформа	98,396	192,819
Бланки строгой отчетности	84,905	89,427
Прочее	70,548	77,215
	<u>6,684,545</u>	<u>6,547,656</u>
За вычетом резервов на неликвидные товарно-материальные запасы	<u>(102,102)</u>	<u>(102,102)</u>
	<u>6,582,443</u>	<u>6,445,554</u>

13. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Авансы, выданные под долгосрочные активы	13,712,628	14,186,726
Авансы, выданные под оказание услуг	<u>138,220</u>	<u>141,584</u>
	<u>13,850,848</u>	<u>14,328,310</u>
<i>Краткосрочные</i>		
Авансы, выданные под оказание услуг	2,136,308	2,389,841
Авансы, выданные под поставку товаров	930,682	880,723
Предоплата по операционной аренде	<u>717,624</u>	<u>764,167</u>
	3,784,614	4,034,731
За вычетом резервов по невозмещаемым авансам	<u>(835,306)</u>	<u>(830,558)</u>
	<u>2,949,308</u>	<u>3,204,173</u>

Резервы по невозмещаемым авансам включают предоплаты кредиторам, находящимся в настоящее время под разбирательством, ввиду их неспособности выполнения обязательств.

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочная</i>		
Задолженность работников	871,268	-
	<u>871,268</u>	<u>-</u>
<i>Краткосрочная</i>		
Торговая дебиторская задолженность	7,437,426	4,382,024
Задолженность арендодателей – возмещение переменной части арендных платежей	1,112,559	1,714,753
Задолженность работников	148,279	887,569
Субсидии к получению (Примечание 25)	73,215	36,415
Прочее	88,307	39,198
	<u>8,859,786</u>	<u>7,059,959</u>
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(84,785)	(77,311)
	<u>8,775,001</u>	<u>6,982,648</u>

По состоянию на 30 июня 2013 г. восемь дебиторов, включая IATA Bank Settlement Plans (BSP) – компании, совершающие сбор выручки от туристических агентств по всему миру – составляли 46% от торговой и прочей дебиторской задолженности (неаудировано) (на 31 декабря 2012 г.: восемь дебиторов составляли 39%).

Задолженность арендодателей представлена суммой переменной части арендных платежей, подлежащей возмещению арендодателями Компании по результатам ремонта, произведенного до отчетной даты.

Торговая и прочая дебиторская задолженность Компании выражена в следующих валютах:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Тенге	4,331,017	3,005,655
Доллары США	2,624,188	2,417,714
Евро	1,002,388	766,249
Российские рубли	598,116	231,410
Прочее	1,175,345	638,931
	<u>9,731,054</u>	<u>7,059,959</u>

15. ДЕПОЗИТЫ В БАНКАХ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные депозиты в казахстанских банках	14,810,385	11,463,592
Гарантийные вклады	3,082	2,882
Начисленное вознаграждение	178,481	664,440
	<u>14,991,948</u>	<u>12,130,914</u>

Срочные депозиты состоят из депозитов в казахстанских банках (с первоначальным сроком погашения более трех месяцев и менее одного года), которые имеют ставку вознаграждения в пределах 0% до 4.5% в год (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: 0.4% до 7.5%). Банковские депозиты не имеют ограничений при досрочном снятии.

Гарантийные вклады, перечисленные с целью соответствия требованиям казахстанского законодательства в части иностранной рабочей силы, выражены в тенге и имеют ставку вознаграждения в пределах от 0% до 4.5% в год (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: от 0% до 4.5%).

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. банковские депозиты выражены в следующих валютах:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Доллары США	11,965,073	11,888,970
Тенге	2,729,955	5,271
Евро	296,920	236,673
	<u>14,991,948</u>	<u>12,130,914</u>

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В КАССЕ И БАНКАХ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Текущие счета в казахстанских банках	6,278,395	4,662,181
Текущие счета в иностранных банках	1,022,060	1,064,258
Денежные средства в кассе	18,812	13,142
Срочные депозиты в казахстанских банках с первоначальным сроком погашения менее 3 месяцев	-	750,000
	<u>7,319,267</u>	<u>6,489,581</u>

По состоянию на 30 июня 2013 г. по текущим счетам в банках ставка вознаграждения составляла от 0.1% до 2% годовых (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: от 0.2% до 2%).

Денежные средства в кассе и в банках выражены в следующих валютах:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Доллары США	5,195,598	943,830
Евро	598,303	805,147
Тенге	498,648	3,731,019
Английские фунты стерлингов	330,451	216,080
Индийские рупии	160,793	154,562
Китайские юани	128,976	147,689
Российские рубли	125,096	205,251
Узбекские сомы	15,794	110,742
Прочее	265,608	175,261
	<u>7,319,267</u>	<u>6,489,581</u>

17. КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. уставный капитал состоял из 17,000 утвержденных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций с номинальной стоимостью 147,150 тенге за одну акцию.

Дивиденды к выплате по обыкновенным акциям определяются на ежегодном собрании акционеров.

В мае 2013 г. акционеры объявили о выплате дивидендов в размере 35% от чистой прибыли за 2012 г. Общая сумма дивидендов составила 3,187,443 тыс. тенге.

В мае 2012 г. акционеры объявили о выплате дивидендов в размере 30% от чистой прибыли за 2011 г. Общая сумма дивидендов составила 2,694,568 тыс. тенге, которые были распределены и выплачены каждому акционеру согласно их пакету акций.

Расчет прибыли на акцию основан на чистой прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. и 30 июня 2012 г., и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении за соответствующие периоды, в количестве 17,000 акций. Компания не имеет инструментов с потенциально разводняющим эффектом.

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Чистая прибыль	2,331,465	2,401,766	1,794,701	726,503
Количество простых акций	17,000	17,000	17,000	17,000
Прибыль на акцию – базовый и разводненный (тенге)	137,145	141,280	105,571	42,735

18. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Доходы будущих периодов от перевозок	11,919,013	7,558,973
Программа лояльности клиентов	1,056,004	1,099,483
	12,975,017	8,658,456

Доходы будущих периодов отражают стоимость проданных, но еще не использованных пассажирских авиабилетов, срок действия которых еще не истек.

Доходы будущих периодов по программе лояльности клиентов также включают в себя начисления по программе Nomad Club.

19. РЕЗЕРВ НА ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ВОЗДУШНЫХ СУДОВ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Резерв по двигателям	2,042,769	2,513,357
Реконфигурация самолетов	415,945	-
Резерв на С-чек	378,967	531,885
F50, резерв по возвратам	-	96,719
	<u>2,837,681</u>	<u>3,141,961</u>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., и за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., движение начисленного резерва на техническое обслуживание воздушных судов выглядит следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
На 1 января	3,141,961	4,200,494
Начислено за период (Примечание 6)	997,442	1,521,896
Списано за период (Примечание 6)	(366,829)	(1,493,411)
Использовано за период	<u>(934,893)</u>	<u>(1,087,018)</u>
На конец периода	<u>2,837,681</u>	<u>3,141,961</u>

В соответствии с условиями операционной аренды Компания обязана проводить и оплачивать стандартные процедуры по ремонту и по содержанию воздушного судна по мере эксплуатации и возвратить воздушное судно арендодателю в удовлетворительном состоянии в конце срока аренды. Стоимость ремонта, используемого для расчета резерва, выражена в долларах США.

Запланировано использование этих резервов следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	1,975,902	2,519,170
В течение второго года	370,594	338,783
В течение третьего года	62,610	109,443
После третьего года	<u>428,575</u>	<u>174,565</u>
Итого резерв на техническое обслуживание воздушных судов	<u>2,837,681</u>	<u>3,141,961</u>
Минус: текущая часть	<u>(1,975,902)</u>	<u>(2,519,170)</u>
Долгосрочная часть	<u>861,779</u>	<u>622,791</u>

Существенные суждения имеют место при определении резервов на ремонт и техническое обслуживание воздушных судов. Руководство привлекло независимых специалистов для определения возможных временных интервалов и стоимости работ по техническому обслуживанию. Оценки независимых специалистов подготовлены на основании текущего технического состояния самолетов, исторически отработанных летных часов и циклов, ожидаемого уровня будущей утилизации воздушных судов с учетом сроков аренды, а также с учетом условий по состоянию воздушных судов, в котором должны быть возвращены арендодателю. Оценки сделаны на основании следующих основных предположений:

- ожидаемый коэффициент утилизации летных часов и циклов основан на исторических данных;
- использованные рыночные цены на подобные услуги и запасные части;
- предполагается, что самолет будет использоваться в стандартных условиях и по стандартным нормам; и
- не было создано резервов на незапланированное техническое обслуживание.

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая кредиторская задолженность	7,051,688	5,490,864
Задолженность по дивидендам	3,187,443	-
Задолженность перед работниками	611,681	577,098
Задолженность по операционной аренде	498,868	474,320
Авансы полученные	318,116	294,236
Налоги к уплате	291,731	152,970
Задолженность по отпускам и начисленным вознаграждениям	265,225	830,988
Прочее	29,063	174,819
	<u>12,253,815</u>	<u>7,995,295</u>

Торговая и прочая кредиторская задолженность Компании выражена в следующих валютах:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Тенге	7,590,355	3,493,837
Доллары США	3,338,418	2,952,209
Евро	700,358	889,324
Российские рубли	177,791	134,620
Фунты стерлингов	109,399	197,704
Прочее	337,494	327,601
	<u>12,253,815</u>	<u>7,995,295</u>

21. ЗАЙМЫ

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Необеспеченные небанковские займы	-	973,224
	-	973,224
<i>Краткосрочные</i>		
Необеспеченные небанковские займы	4,140,667	2,725,500
Задолженность по вознаграждению	26,224	22,008
	4,166,891	2,747,508
	4,166,891	3,720,732

16 марта 2012 г. АО «Народный Банк Казахстана» предоставил Компании возобновляемую кредитную линию на 45,000 тыс. долларов США на пополнение оборотных средств для погашения текущих обязательств и во избежание потери накопленных процентов при досрочном возврате банковских депозитов. Процентная ставка была зафиксирована в зависимости от условий договора от 4.5% до 7.25% в год. Заем был обеспечен наличными деньгами, находящимися на текущих счетах Компании, и был полностью погашен в течение августа 2012 г. Продление возобновляемой кредитной линии до июня 2014 г. не было использовано.

21 августа 2012 г. Компания подписала договор займа на финансирование предварительных платежей за Boeing B767-300ER на сумму до 35,000 тыс. долларов США. Датой погашения является 31 декабря 2014 г., либо дата доставки самолета, если доставка произойдет до даты погашения. Заем выражен в долларах США. Так как Компания не подтвердила покупку четвертого Boeing-767 и примет доставку только трех Boeing-767, сумма займа уменьшена до 29,304 тыс. долларов США.

Согласно предварительному соглашению, подписанному с банком HSBC на сумму до 46,000 тыс. долларов США на финансирование (под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств), 3 мая 2013 г. Компания получила один Airbus A320 на условиях финансовой аренды.

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

В 2012 г. Компания приобрела четыре воздушных судна по договорам финансовой аренды с фиксированной процентной ставкой. Срок аренды по каждому воздушному судну составляет двенадцать лет. У Компании имеется возможность покупки каждого воздушного судна по номинальной цене в конце срока аренды (Примечание 24). Займы, выданные финансовыми институтами лизингодателям в отношении четырех новых Airbus, находятся под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств. Обязательства Компании по финансовой аренде обеспечены правом арендодателя на арендованные активы, которые имеют балансовую стоимость 34,082,070 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2013 г. (неаудировано) (2012 г.: 27,397,275 тыс. тенге) (Примечание 9). В мае 2013 г. Компания купила еще один самолет согласно финансовому лизингу.

Финансовый лизинг Компании включает определенные ковенанты. Эти ковенанты налагают запреты в отношении определенных операций, включая, но не ограничиваясь лимитированием суммы задолженности. Определенные договоры финансовой аренды включают ковенанты в отношении изменения долей владения Компанией. Данные требования были соблюдены в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	2,851,930	2,142,015	2,077,410	1,514,543
После одного года, но не более пяти лет	11,101,083	8,667,550	6,706,570	6,569,073
Более пяти лет	18,370,274	15,201,526	18,544,561	13,635,059
	32,323,287	26,011,091	27,328,541	21,718,675
Минус: будущие финансовые расходы	(4,994,746)	(4,292,416)	-	-
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	27,328,541	21,718,675	27,328,541	21,718,675
Включена в финансовую отчетность как:				
- текущая часть обязательства по финансовой аренде			2,077,410	1,514,543
- долгосрочная часть обязательства по финансовой аренде			25,251,131	20,204,132
			27,328,541	21,718,675

Обязательства Компании по финансовой аренде выражены в долларах США.

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные риски, с которыми сталкивается Компания в ходе обычной деятельности, относятся к кредитному риску, риску изменения ставок вознаграждения и обменных курсов и товарных цен. Компания не хеджирует влияние таких рисков, за исключением изменения рисков товарных цен и процентных ставок, которые зафиксированы на поставку самолетов и до поставки самолетов касательно двух новых Boeing 767, как описано ниже.

Управление капиталом

Компания осуществляет управление капиталом для обеспечения непрерывной деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. По сравнению с 2012 г. общая стратегия Компании не изменилась.

Структура капитала Компании включает чистые заемные средства (включающие займы и обязательства по финансовой аренде, как раскрыто в Примечаниях 21 и 22) и капитал Компании (включающий выпущенный капитал, дополнительный оплаченный капитал и нераспределенную прибыль, как раскрыто в Примечании 17).

Компания не подлежит какому-либо внешнему регулированию в отношении капитала.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Компании связанных с этим убытков. Политика Компании предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Кредитный риск контролируется за счет установления кредитных лимитов, которые ежегодно пересматриваются и утверждаются комитетом по управлению рисками.

Торговая дебиторская задолженность представлена большим числом покупателей и распределена по различным отраслям экономики и географическим регионам. Компания осуществляет постоянную оценку финансового состояния дебиторов и при необходимости страхует погашение дебиторской задолженности.

По состоянию на 30 июня 2013 г. не было значительной концентрации кредитного риска в части торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 14).

Компания работает только с банками с хорошей репутацией и разработала денежно-инвестиционную политику, которая будет определять лимиты размещения не выше кредитного риска на банковские счета и депозиты.

Риск изменения ставок вознаграждения

Компания не подвержена риску изменения ставок вознаграждения в связи с тем, что Компания имеет займы с фиксированными процентными ставками.

Риск изменения цен на товары

Компания использует опционы для экономического хеджирования на движение цен авиационного топлива. Финансовые инструменты куплены как «колл» опционы (где премия выплачивается авансом Компанией для покрытия риска увеличения цены на товары выше определенного уровня) и «zero cost collar» (где Компания не платит премию авансом, пока цена на товары не упадет ниже определенного уровня). Так как производные инструменты на авиационное топливо не котируются и не доступны в Казахстане, руководство подписало договор экономического хеджирования с ссылкой на изменение сырой нефти за баррель. Количество авиационного топлива для покрытия таким инструментом проверяется ежеквартально руководством как часть стратегии риск-менеджмента. Экономическое хеджирование проводится согласно с политикой по хеджированию риска изменения цены, одобренной директорами и акционерами Компании.

Риск изменения курсов иностранных валют

Компания подвергается валютному риску при операциях, связанных с продажей и покупкой, выраженных в валютах, отличных от казахстанских тенге. Балансовые значения активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, раскрыты в Примечаниях 11, 14, 15, 16, 20, 21 и 22.

Анализ чувствительности к рискам изменения обменных курсов иностранных валют

Компания наиболее сильно подвержена влиянию рисков в части изменения обменных курсов доллара США и Евро.

Балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте на отчетную дату, представлена ниже. Данное раскрытие не включает статьи активов и обязательств, выраженные в прочих иностранных валютах, в связи с тем, что их суммы в совокупности не оказывают значительное влияние на сокращенную промежуточную финансовую информацию Компании:

		Доллар США		Евро	
		30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Активы					
Гарантийные вклады		2,798,097	2,850,941	15,554	12,471
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	2,624,188	2,417,714	1,002,388	766,249
Депозиты в банках	15	11,965,073	11,888,970	296,920	236,673
Денежные средства в кассе и в банках	16	5,195,598	943,830	598,303	805,147
Итого		22,582,956	18,101,455	1,913,165	1,820,540
Обязательства					
Займы	21	4,166,891	3,720,732	-	-
Обязательства по финансовой аренде	22	32,323,287	26,011,091	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	3,338,418	2,952,209	700,358	889,324
Итого		39,828,596	32,684,032	700,358	889,324
Чистая валютная позиция		(17,245,640)	(14,582,577)	1,212,807	931,216

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности Компании к увеличению курса казахстанского тенге на 10.72% и 10.77% к доллару США и Евро соответственно, на 30 июня 2013 г. и на 31 декабря 2012 г. 10.72% и 10.77% - это доля чувствительности, используемая при составлении внутренней отчетности по валютному риску для ключевого руководства, и представляет собой оценку руководством обоснованно возможного изменения в курсах валют. Руководство Компании полагает, что учитывая текущую экономическую ситуацию в Республике Казахстан, увеличение курса на 10.72% и 10.77% является реалистичным колебанием курса тенге относительно других иностранных валют.

В анализ чувствительности включены только суммы в иностранной валюте, имеющиеся на конец периода, при конвертации которых используются курсы, измененные на 10.72% и 10.77% к доллару США и Евро, соответственно, по состоянию на 30 июня 2013 г. и по состоянию на 31 декабря 2012 г. Анализ чувствительности включает гарантийные вклады, торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства в кассе и в банках, депозиты в банках, заем, обязательства по финансовой аренде и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Отрицательное число указывает на уменьшение прибыли и капитала при изменении обменных курсов в обратном направлении.

	Влияние доллара США		Влияние Евро	
	30 июня 2013 г. (неаудировано) 10.72%	31 декабря 2012 г. 10.72%	30 июня 2013 г. (неаудировано) 10.77%	31 декабря 2012 г. 10.77%
Прибыль или (убыток)	1,478,986	1,250,602	(104,495)	(80,234)

Компания ограничивает риск изменения курсов иностранных валют наблюдением за изменением курсов иностранных валют, в которых выражены гарантийные вклады, торговая и прочая дебиторская задолженность, депозиты в банках, денежные средства их эквиваленты, кредиты, обязательства по финансовой аренде, торговая и прочая кредиторская задолженность.

Управление риском ликвидности

Исключительная ответственность по рискам ликвидности возложена на Совет Директоров, который разработал соответствующую основу по управлению рисками ликвидности для руководства Компании в части краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного фондирования и требований к управлению ликвидностью. Компания управляет риском ликвидности посредством использования адекватных резервов, а также путем постоянного мониторинга и прогнозирования денежных потоков и соотношения сроков погашения по финансовым активам и обязательствам.

Таблицы ставок вознаграждений и ликвидности

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Компании по ее непроизводным финансовым обязательствам. Таблицы были составлены на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Компании может быть потребована оплата.

	До 3 месяцев	3 месяца до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
30 июня 2013 г. (неаудировано)					
Финансовые обязательства					
Беспроцентные					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3,187,443	8,801,147	-	-	11,988,590
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	57,558	-	-	57,558
С фиксированной ставкой					
Необеспеченные небанковские займы	-	4,233,884	-	-	4,233,884
Обязательства по финансовой аренде	693,816	2,158,114	11,101,083	18,370,274	32,323,287
31 декабря 2012 г.					
Финансовые обязательства					
Беспроцентные					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	7,164,307	-	-	7,164,307
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	42,306	-	-	42,306
С фиксированной ставкой					
Необеспеченные небанковские займы	-	2,801,747	1,028,679	-	3,830,426
Обязательства по финансовой аренде	332,656	1,809,359	8,667,550	15,201,526	26,011,091

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по непроизводным финансовым активам. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных сроков финансовых активов, включая вознаграждение, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Компания ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	Средневзвешенная эффективная ставка %	До 3 месяцев	3 месяца до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
30 июня 2013 г. (неаудировано)						
Финансовые активы						
<i>Беспроцентные</i>						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	8,775,001	-	-	8,775,001
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	40,060	-	-	40,060
Гарантийные вклады	-	-	205,996	1,927,747	715,387	2,849,130
Денежные средства в кассе и в банках	-	7,319,267	-	-	-	7,319,267
<i>С фиксированной ставкой</i>						
Депозиты в банках	1.66%	4,053,378	10,991,772	-	-	15,045,150
31 декабря 2012 г.						
Финансовые активы						
<i>Беспроцентные</i>						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	6,982,648	-	-	6,982,648
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	54,341	-	-	54,341
Гарантийные вклады	-	-	238,855	2,326,087	327,154	2,892,096
Денежные средства в кассе и в банках	-	6,489,581	-	-	-	6,489,581
<i>С фиксированной ставкой</i>						
Депозиты в банках	3.26%	6,080,129	6,179,201	-	-	12,259,330

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании определяется в соответствии с общепринятыми ценовыми моделями, основанными на анализе дисконтированных денежных потоков, используя цены общедоступных текущих рыночных сделок и квот дилеров по подобным инструментам.

Следующие методы и допущения используются Компанией для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства в кассе и в банках

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их справедливой стоимости, так как они либо краткосрочные, либо включают в себя вознаграждения и не дисконтируются.

Торговая и прочая дебиторская/кредиторская задолженность

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для финансовых активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих, на конец отчетного периода. Средние рыночные процентные ставки по займам представлены следующим образом:

	30 июня 2013 г. (% годовых) (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (% годовых)
Тенге		
от 1 до 5 лет	11.0%-11.4%	11.5%-13.1%
Иностранная валюта		
от 1 до 5 лет	6.3%-12%	8.5%-10.1%

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств по амортизированной стоимости приблизительно равна их справедливой стоимости.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Оценка финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток основывается на информации, большая часть которой является общедоступной, прямо или косвенно, и оценки делаются на основании одной или нескольких доступных котировок для аналогичных операций на рынках, которые не являются активными, и представляют Уровень 2 в иерархии справедливой стоимости.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженности

Для дебиторской и кредиторской задолженностей со сроком погашения менее двенадцати месяцев, справедливая стоимость незначительно отличается от балансовой стоимости, так как эффект стоимости денег во времени не существен.

Резервы

Для резервов, которые попадают под определение финансовых обязательств, отличие справедливой стоимости и текущей стоимости незначительно, так как эффект временной стоимости денег несуществен.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

В течение 2008 г., Компания подписала Соглашение с Airbus на приобретение шести узкофюзеляжных воздушных судов Airbus. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей. Выплаты начались в 2008 г., и последний платеж подлежит оплате в 2013 г. В течение 2012 г. Компания заключила договоры финансовой аренды с фиксированной процентной ставкой на поставку трех из вышеуказанных воздушных судов Airbus. В мае 2013 г. был поставлен еще один самолет. Данная аренда выражена в долларах США со сроком погашения двенадцать лет. Займы, выданные финансовыми институтами лизингодателям в отношении трех новых Airbus, находятся под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств. Поставка оставшихся двух воздушных судов запланирована на 2013 г.

В течение 2011 г., Компания подписала соглашение с Embraer на покупку двух узкофюзеляжных воздушных судов Embraer-190. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей, с доставкой первого воздушного судна в ноябре 2012 г. в рамках финансовой аренды, выраженной в долларах США, с фиксированной процентной ставкой со сроком погашения двенадцать лет. Поставка второго воздушного судна запланирована на декабрь 2013 г.

В течение 2012 г. Компания подписала соглашение с Boeing на покупку трех воздушных судов Boeing-787 и трех Boeing-767. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей. В отношении Boeing-767 50% предоплат выплачивается из собственных средств и 50% финансируется за счет займов (Примечание 21). Последние предоплаты ожидаются в 2013 и 2018 гг. за Boeing-767 и Boeing-787, соответственно. Поставка Boeing-767 ожидается в сентябре 2013 г., октябре 2013 г. и в середине 2014 г.; поставка Boeing-787 ожидается в 2017 и 2019 гг.

В июне 2013 года Компания под гарантией US Export-Import Bank подписала предварительное соглашение с финансовой корпорацией в США на финансирование покупки трех самолетов Boeing 767.

Условия контрактов с вышеуказанными поставщиками исключают возможность раскрытия стоимости приобретения.

Обязательства по операционной аренде

Самолеты

Договоры операционного лизинга по самолетам имеют продолжительность от 5 до 10 лет. Все контракты операционного лизинга содержат разделы по обновлению рыночных цен в случае, если Компания воспользуется опцией по продлению. Компания не имеет возможности приобретения арендованных активов по окончании срока аренды.

Обязательные платежи по операционной аренде включают в себя как фиксированные арендные платежи, так и определенную часть платежей по техническому обслуживанию, которая варьируется в зависимости от налета часов.

Все арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде воздушных судов.

9 и 26 апреля 2013 г. Компанией были подписаны письма-намерения в отношении операционного лизинга одного и двух воздушных судов типа Airbus A320, соответственно, с поставкой в 2014 г. Основываясь на этих письмах-намерениях, 5 и 12 июля 2013 г. были подписаны договоры операционного лизинга.

Неотменяемые обязательства по платежам по операционной аренде представлены следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	14,923,214	15,815,421
После одного года, но не более пяти лет	36,445,245	37,336,073
Более пяти лет	<u>11,518,373</u>	<u>14,403,266</u>
	<u><u>62,886,832</u></u>	<u><u>67,554,760</u></u>

Необеспеченный аккредитив был получен и полностью использован на сумму 5,000 тыс. долларов США. Данный аккредитив был получен в качестве обеспечения для лизингодателя для покрытия любых неисполненных обязательств по возврату Embraer E190 лизингодателю.

Двигатель

В течение 2010 г. Компания приобрела запасной двигатель и впоследствии провела сделку по продаже и возвратной аренде этого двигателя. Срок аренды составляет 10 лет, с возможностью продления на 5 лет по соглашению сторон.

У Компании имеется также два двигателя, арендованные в рамках операционной аренды со сроком до января и марта 2014 г.

Фиксированные и переменные арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде двигателей.

Неотменяемые обязательства по платежам по операционной аренде представлены следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	406,670	210,143
После одного года, но не более пяти лет	884,704	903,547
Более пяти лет	<u>217,642</u>	<u>293,233</u>
	<u><u>1,509,016</u></u>	<u><u>1,406,923</u></u>

Страхование

Авиационное страхование

Авиакомпания «Эйр Астана» уделяет особое внимание организации авиационного страхового покрытия и поэтому Компания размещает авиационные риски посредством услуг от лидирующих брокеров на ведущих международных рынках страхования, имеющих высокий уровень рейтинга финансовой стабильности (к примеру, Lloyds). Виды страховых покрытий, приведены ниже:

- Авиационное страхование «Всех Рисков» имущественного ущерба воздушного судна, запасных частей и оборудования и страхование гражданско-правовой ответственности авиакомпании перед третьими лицами;
- Авиационное страхование рисков имущественного ущерба воздушных рисков (страхование франшизы);

- Авиационное страхование «рисков войны и ассоциированных с ними рисков» имущественного ущерба воздушного судна, включая запасные части.
- Авиационное страхование гражданско-правовой ответственности страхователя перед третьими лицами вследствие действия рисков войны, незаконного захвата воздушного судна (угона) и ассоциированных с ними рисков;

Другие виды страхования

Помимо покрытий по авиационному страхованию, авиакомпания на постоянной основе покупает другие виды страховых полисов для уменьшения финансового риска вследствие повреждения имущества, остановки производства и общей ответственности, а также полисы страхования работников от несчастных случаев и медицинских расходов, а именно:

- Медицинское страхование сотрудников;
- Страхование ответственности директоров и должностных лиц компании;
- Страхование имущества;
- Полное страхование транспортных средств компании;
- Обязательное страхование работников от несчастных случаев при исполнении трудовых обязанностей;
- Страхование гражданско-правовой ответственности за причинение вреда;
- Страхование гражданско-правовой ответственности перед таможенными органами.

Налоговые условные обязательства

Налоговая система Республики Казахстан является относительно новой и характеризуется большим количеством различных налогов и частыми изменениями в законодательстве, официальных публикациях и решениях судов. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени. Налоговый год остается открытым для проверки налоговых органов в течение пяти последующих календарных лет, однако, в некоторых случаях, налоговый год может оставаться открытым и дольше.

Руководство уверено, что оно адекватно отразило налоговые обязательства, основываясь на интерпретациях применимого налогового законодательства, официальных разъяснений и решений суда. Однако интерпретации соответствующих налоговых органов могут отличаться и оказать существенных эффект на данную сокращенную промежуточную финансовую информацию, если налоговые органы придадут законную силу своим интерпретациям.

В 2012 г. налоговые органы провели налоговую проверку за период с 2006 по 2010 гг., включительно. В течение 2013 г. согласно их финальному акту была начислена сумма в размере 430,245 тыс. тенге, которая включает налоги, проценты и штрафы. Сумма дополнительно начисленных налогов была погашена в 2013 г. В январе 2013 г. Компания подала на апелляцию сумму в размере 272,454 тыс. тенге в налоговые органы. Налоговые органы отказали в апелляции Компании и Компания подала на апелляцию в Министерство Финансов. На дату утверждения данной сокращенной промежуточной финансовой информации Компания не получила ответа на апелляцию.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, по прежнему подвержены быстрым изменениям. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, его экономика особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Акционерами Компании являются АО «ФНБ «Самрук–Казына» от имени Правительства Республики Казахстан и «BAE Systems Kazakhstan Ltd.», которые владеют 51% и 49% акций Компании, соответственно.

В 2007 г. акционеры назначили двух независимых директоров: одного из АО «ФНБ «Самрук–Казына» и второго - из «BAE Systems Kazakhstan Ltd.». Договор с независимыми директорами был подписан в 2007 г., и общая сумма вознаграждений выплаченных независимым директорам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., составила 7,073 тыс. тенге (неаудировано) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 6,200 тыс. тенге).

Вознаграждение руководству

Ключевое руководство (на 30 июня 2013 г.: 26 человек, 30 июня 2012 г.: 23 человек) получили следующее вознаграждение, включенное в расходы по персоналу (Примечание 6):

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Заработная плата и бонусы	183,033	173,304	329,409	325,935
Выходные пособия	47	-	47	-
	<u>183,080</u>	<u>173,304</u>	<u>329,456</u>	<u>325,935</u>

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя акционеров Компании и все другие компании, в которых эти акционеры, индивидуально или вместе, имеют контрольный пакет акций.

Компания предоставляет авиатранспортные услуги государственным органам, агентствам и принадлежащих государству предприятиям. Эти операции производятся в ходе обычной операционной деятельности Компании на условиях, сравнимых с предоставлением услуг другим предприятиям, не попадающим под прямой контроль государства.

Компания разработала и внедрила стратегии по покупкам, ценам и процессам утверждения для приобретения и продажи товаров и услуг. Такие стратегии по покупкам, ценам и процессам утверждения не зависят от того, является ли контрагент контролируемым государством предприятием или нет.

Компания вернула правительственные субсидии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., на сумму 14,367 тыс. тенге (неаудировано) (Компания получила субсидии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. на 266,103 тыс. тенге) (Примечание 5). По состоянию на 30 июня 2013 г. сумма дебиторской задолженности по субсидиям составила 73,215 тыс. тенге (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: 36,415 тыс. тенге) (Примечание 14).

Рассмотрев потенциальное влияние операций со связанными сторонами, ценовые стратегии, процессы покупок и утверждения, и ту информация, которая необходима для понимания потенциального влияния операций со связанными сторонами на данную сокращенную промежуточную финансовую информацию, руководство Компании считает, что нижеследующие операции требуют раскрытия как операции со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано) Сумма операции	30 июня 2013 г. (неаудировано) Остаток по расчетам	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. Сумма операции	31 декабря 2012 г. Остаток по расчетам
Полученные услуги				
Государственные компании	3,713,112	(847,375)	2,183,515	(832,421)
Дочерние компании акционеров	<u>862,704</u>	<u>(67,610)</u>	<u>752,599</u>	<u>(54,103)</u>
	<u>4,575,816</u>	<u>(914,985)</u>	<u>2,936,114</u>	<u>(886,524)</u>

Услуги от связанных сторон представлены услугами аэропортов, навигации и метеорологическим обеспечением.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано) Сумма операции	30 июня 2013 г. (неаудировано) Остаток по расчетам	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. Сумма операции	31 декабря 2012 г. Остаток по расчетам
Услуги, оказанные Компанией				
Дочерние компании акционеров	<u>85,029</u>	<u>26,691</u>	<u>106,129</u>	<u>19,752</u>
	<u>85,029</u>	<u>26,691</u>	<u>106,129</u>	<u>19,752</u>

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2013 г. Компания предварительно зафиксировала процентные ставки согласно соглашению с финансовой корпорацией в США на будущие займы со сроком погашения двенадцать лет за первые два самолета Boeing 767 которые будут доставлены в сентябре 2013 г. и октябре 2013 г. соответственно.

В июле 2013 г. Экспортно-Кредитный Банк США подтвердил гарантию для обеспечения покупки трех самолетов Boeing 767.

В июле 2013 г. Компания подписала договоры операционного лизинга в отношении двух воздушных судов Airbus.

В августе 2013 г. объявленные дивиденды за 2012 г. (Примечание 17) были полностью выплачены каждому акционеру согласно их пакету акций.

27. УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была утверждена руководством Компании и одобрена к выпуску 9 августа 2013 г.