

Протокол № 27

заседания Совета Директоров АО «Атамекен-Агро» (далее - Общество)

Дата и время проведения заседания:

14 декабря 2013 года

начало: 10 часов 00 мин

окончание: 12 часов 30 минут

Место проведения заседания:

Республика Казахстан г. Астана, ул. Иманова, 13 каб. 603

Заседание Совета директоров АО «Атамекен-Агро» (далее - Общество») созвано по инициативе исполнительного органа Общества.

Присутствовали:

1. Мещеряков Николай Ильич, уд. личности № 015302310 выдано МВД РК 05.04.2004 г. - Председатель Совета директоров Общества (независимый директор).
2. Исламов Кинталъ Кинталъевич, уд. личности № 032757842 выдано МВД РК 09.01.2012 г. - член Совета директоров Общества.
3. Молдагазиев Галым Бейсенович, уд. личности № 023681016 выдано МВД РК 14.05.2009 г. - член Совета директоров Общества (независимый директор)
4. Сапулатов Каертар Аипович, уд. личности № 012028440 выдано МВД РК 08.01.2001 г. - член Совета директоров Общества
5. Есенбаев Малик Тулеубекович, уд. личности № 012662381 выдано МВД РК 21.01.2002 г. - член Совета директоров Общества (представитель АО «НПФ «Ұлар Үміт»)

Приглашенные:

1. Байтенов Н.М. – заместитель Председателя Правления по экономике
2. Кенебаева Б.К. – корпоративный секретарь Общества
3. Сидалина Ш.М. - руководитель Службы внутреннего аудита
4. Дандыбаева А.И.

Отсутствовал:

1. Сагимбаев Мейрам Тунгушбаевич, уд. личности №034578078 выдано МВД РК 06.02.2013г. - член Совета директоров Общества (независимый директор)

Кворум соблюден, так как на заседании присутствуют 5 из 6 членов Совета директоров Общества.

Все члены Совета директоров были уведомлены о дате, времени и месте заседания Совета директоров, путем направления письменных уведомлений, посредством электронной почты от 13 декабря 2013г.

К уведомлениям прилагался следующий перечень материалов:

1. Пояснительные записки по вопросам повестки дня заседания Совета директоров Общества.

Председателем заседания Совета Директоров является Мещеряков Николай Ильич, в соответствии пп.1 п.29.2.статьи 29 Устава Общества.

Секретарем заседания Совета Директоров единогласно избрана Кенебаева Бакыт Кайрошевна

Голосование на заседании Совета директоров осуществляется по принципу «один член Совета директоров – один голос».

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О приобретении Обществом доли в уставном капитале в ТОО «Атамекен-Агро-Есиль».
2. О приобретении Обществом доли в уставном капитале в ТОО «Шатило и К».
3. Об утверждении Устава ТОО «Дихан Плюс» в новой редакции.
 - 3.1. О наделении полномочиями на подписание Устава ТОО «Дихан Плюс».
 - 3.2. О проведении государственной регистрации Устава ТОО «Дихан Плюс».
4. О согласовании и одобрении сделок, в отношении которых имеется заинтересованность.
5. О внесении изменений в Учетную политику АО «Атамекен-Агро».
6. О внесении изменений в состав Правления АО «Атамекен-Агро» и установлении размера вознаграждения члену Правления АО «Атамекен-Агро».

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. поставил на голосование вопрос по утверждению повестки дня.

Итоги голосования: За» - единогласно; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

ХОД ЗАСЕДАНИЯ:

По первому вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил Председатель Правления, член Совета директоров Общества г-н Исламов К.К., который сообщил о поступивших письмах от Е. Айдарбекова участника ТОО «Атамекен-Агро-Есиль», Р. Джалиловой участницы ТОО «Атамекен-Агро-Есиль» в которых они предлагают Обществу приобрести их доли в уставном капитале ТОО «Атамекен-Агро-Есиль»:

1. Е. Айдарбекова доли в уставном капитале ТОО «Атамекен-Агро-Есиль» в размере 21,18895256 %, номинальная стоимость составляет 5 168 503 тенге за 10 200 000 тенге;
2. Р. Джалиловой доли в уставном капитале ТОО «Атамекен-Агро-Есиль» в размере 42,72155169 %, номинальная стоимость составляет 10 420 831 тенге за 20 400 000 тенге;

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

В ходе обсуждения первого вопроса повестки заседания было принято решение голосовать по каждому пункту отдельно.

Первый пункт первого вопроса повестки заседания о приобретении у участника ТОО «Атамекен-Агро-Есиль» Е. Айдарбекова владеющий долей в уставном капитале в размере 21,18895256 %, за 10 200 000 тенге поставлен на голосование.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «Воздержался»

Итоги голосования: «За» - 4; «Против» - нет; «Воздержались» - 1.

По первому пункту первого вопроса повестки заседания большинством голосов принято РЕШЕНИЕ:

1. Приобрести у Е. Айдарбекова доли участия в капитале в ТОО «Атамекен-Агро-

Есиль» в размере 21,18895256 %, номинальной стоимостью 5 168 503 тенге за 10 200 000 тенге;

Второй пункт первого вопроса повестки заседания о приобретении у участника ТОО «Атамекен- Агро-Есиль» Р. Джалиловой владеющей долей в уставном капитале» в размере 42,72155169 %, номинальная стоимость составляет 10 420 831 тенге за 20 400 000 тенге поставлен на голосование.

Молдагазиев Г. Б. член Совета Директоров Общества не принимал участия в голосовании, поскольку признается лицом, заинтересованными в совершении данной сделки.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «Воздержался»

Итоги голосования: «За» - 3; «Против» - нет; «Воздержались» - 1.

По второму пункту первого вопроса повестки заседания большинством голосов принято РЕШЕНИЕ:

1. Приобрести у Р. Джалиловой доли участия в капитале в ТОО «Атамекен- Агро-Есиль» в размере 42,72155169 %, номинальной стоимостью 10 420 831 тенге за 20 400 000 тенге.

По результатам голосования по первому вопросу повестки дня было принято РЕШЕНИЕ:

С целью получения контроля над деятельностью компании и обеспечения сохранности активов в данных компаниях, а также для получения возможности возврата затраченных денежных средств, которые были перечислены в данные компании:

1. Приобрести доли участия в уставном капитале в следующих Товариществах путем заключения договоров купли- продажи:

- ТОО «Атамекен- Агро-Есиль» Е. Айдарбекова в размере 21,18895256 %, за 10 200 000 тенге;

- ТОО «Атамекен- Агро-Есиль» Р. Джалиловой в размере 42,72155169 %, за 20 400 000 тенге.

По второму вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил Председатель Правления, член Совета директоров Общества г-н Исламов К.К., который сообщил о поступивших письмах от Ф. Джазина участника ТОО «Шатило и К», А. Аутова участника ТОО «Шатило и К», в которых они предлагают Обществу приобрести их доли в уставном капитале ТОО «Шатило и К»:

1. Ф. Джазина доли в уставном капитале ТОО «Шатило и К» в размере 71,94934364%, номинальная стоимость составляет 1 145 750 тенге за 47 628 889 тенге;

2. А. Аутова доли в уставном капитале ТОО «Шатило и К» в размере 5,3306875%, номинальная стоимость составляет 84 888 тенге за 84 888 тенге;

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

В ходе обсуждения второго вопроса повестки заседания было принято решение голосовать по каждому пункту отдельно.

Первый пункт второго вопроса повестки заседания о приобретении у участника ТОО «Шатило и К» Ф. Джазина владеющий долей в уставном капитале в размере 71,94934364%, за 47 628 889 тенге поставлен на голосование.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «Воздержался»

Итоги голосования: «За» - 4; «Против» - нет; «Воздержались» - 1.

По первому пункту второго вопроса повестки заседания большинством голосов принято РЕШЕНИЕ:

1. Приобрести у Ф. Джазина доли участия в капитале в ТОО «Шатило и К» в размере 71,94934364%, номинальной стоимостью 1 145 750 тенге за 47 628 889 тенге

Второй пункт второго вопроса повестки заседания о приобретении у участника ТОО «Шатило и К» А. Аутова владеющий долей в уставном капитале в размере 5,3306875%, , за 84 888 тенге поставлен на голосование.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «Воздержался»

Итоги голосования: «За» - 4; «Против» - нет; «Воздержались» - 1.

По второму пункту второго вопроса повестки заседания большинством голосов принято РЕШЕНИЕ:

По первому пункту второго вопроса повестки заседания большинством голосов принято следующее РЕШЕНИЕ:

1. Приобрести у А. Аутова доли участия в капитале в ТОО «Шатило и К» в размере 5,3306875%, номинальной стоимостью 84 888 тенге за 84 888 тенге.

По результатам голосования по второму вопросу повестки дня было принято РЕШЕНИЕ:

С целью получения контроля над деятельностью компании и обеспечения сохранности активов в данных компаниях, а также для получения возможности возврата затраченных денежных средств, которые были перечислены в данные компании:

1. Приобрести доли участия в уставном капитале в следующих Товариществах путем заключения договоров купли-продажи:

- ТОО «Шатило и К» Ф. Джазина в размере 71,94934364%, за 47 628 889 тенге;
- ТОО «Шатило и К» А. Аутова в размере 5,3306875%, за 84 888 тенге.

По третьему вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил Председатель Правления, член Совета директоров Общества г-н Исламов К.К., который сообщил, что в связи с приобретением 100 % доли участия в уставном капитале ТОО «Дихан Плюс» необходимо в соответствии с действующим законодательством утвердить Советом директоров Общества Устав ТОО «Дихан Плюс» в новой редакции, а также наделить полномочиями лицо на подписание Устава ТОО «Дихан Плюс» и поручить провести мероприятия по государственной регистрации Устава.

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

В ходе обсуждения данного вопроса было предложено:

1. Утвердить Устав ТОО «Дихан Плюс» в новой редакции.
2. Наделить Председателя Правления К. Исламова на подписание Устава ТОО «Дихан Плюс»
3. Правлению провести мероприятия по государственной регистрации Устава ТОО «Дихан Плюс».

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «За»

Итоги голосования: «За» - 5; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

По результатам голосования по третьему вопросу повестки заседания единогласно принято **РЕШЕНИЕ:**

1. Утвердить Устав ТОО «Дихан Плюс» в новой редакции.
2. Наделить Председателя Правления К. Исламова на подписание Устава ТОО «Дихан Плюс».
3. Правлению провести мероприятия по государственной регистрации Устава ТОО «Дихан Плюс».

По четвертому вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил Коммерческий директор, член Правления Общества г-н Ахметов А.Г., который сообщил, что согласно ст. 73 Закона «Об акционерных обществах» предусмотрено требование к порядку заключения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность.

В связи с чем, прошу рассмотреть и одобрить на Совете Директоров Общества заключенные соглашения к фьючерсным контрактам, согласно прилагаемого реестра.

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

Вопрос «О согласовании и одобрении сделок, в отношении которых имеется заинтересованность» поставлен на голосование.

Сапулатов К.А., Исламов К., Есенбаев М.Т., - члены Совета Директоров Общества не принимали участия в голосовании, поскольку признаются лицами, заинтересованными в совершении данных сделок.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Молдагазиев Г.Б. - «За»

Итоги голосования: «За» - 2; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

По результатам голосования по четвертому вопросу повестки заседания принято **РЕШЕНИЕ:**

1. Одобрить заключенные соглашения к фьючерсным контрактам согласно прилагаемому Реестру на 2-х листах.

По пятому вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил заместитель Председателя Правления по экономике, член Правления Общества г-н Байтенов Н.М., который сообщил, что согласно данным финансовой отчетности в составе долгосрочных активов группы компании "Атамекен - Агро" признаны права землепользования (порядка на 173 тыс га), которые были исторически получены от миноритарных участников дочерних и зависимых компании, как не денежный вклад, в уставный капитал. Согласно учредительным договорам эти вклады в момент признания активами были оценены по 50 тенге за 1 га (в

общей сумме около 17 млн. тенге), и в последующем были существенно переоценены (примерно до 30 тыс тенге за 1 га).

На сумму переоценки (порядка 4,4 млрд. тенге) был увеличен собственный капитал как Резерв по переоценке. Согласно Учетной политике АО "Атамекен - Агро", эти права землепользования после первоначального признания активом, должны учитываться по переоцененной сумме, которая составляет его справедливую стоимость на дату переоценки.

В ходе проведения консолидации было выявлено, что дочерними и зависимыми компаниями были не верно признаны активами права землепользования, которые получены на основе договоров аренды с ГУ "Земельные отношения ... районов" СКО и Акмолинской областей.

В ряде дочерних и зависимых компаний (ТОО Шатило, ТОО АА Целинный, ТОО АА Есиль, ТОО АА Тимирязево, ТОО АА Астык, ТОО АА Корнеевка, ТОО Сагат СК) эти права были признаны активами по номинальной стоимости аренды на весь срок с одновременным признанием долгосрочных и краткосрочных финансовых обязательств по ним. А в других дочерних и зависимых компаниях (ТОО АА, ТОО Дихан, ТОО Шукурколь, ТОО Мичурино) эти права были признаны активами по переоцененной сумме с одновременным увеличением капитала по счету "Резерв по переоценке" (примерно 4,5 млрд. тенге).

Для минимизации риска неправильного учета договоров аренды было предложено:

1. Применить МСФО 17 "Аренда" в ретроспективе, вследствие чего необходимо произвести пересчет финансовой отчетности прошлых лет по всем дочерним и зависимым компаниям. После получения откорректированных финансовых отчетов от дочерних и зависимых компаний, провести повторную консолидацию и перевыпустить финансовую отчетность АО "Атамекен-Агро" за 9 месяцев 2013 года;

2. Внести изменения в Учетную политику по применению МСФО 17 "Аренда" в части учета договоров аренды как операционной аренды.

3. Рекомендовать ГК АО «Атамекен-Агро» по внесению изменений Учетную политику Акционерного общества «Атамекен-Агро».

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

В ходе обсуждения данного вопроса было принято следующее решение:

1. Внести изменения в Учетную политику по применению МСФО 17 "Аренда" в части учета договоров аренды как операционной аренды.

2. Рекомендовать ГК АО «Атамекен-Агро» по внесению изменений Учетную политику Акционерного общества «Атамекен-Агро» для внесения изменений в Учетную политику дочерних предприятий АО «Атамекен- Агро».

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим проголосовать за данное решение.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К., - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К. А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. – «За»

Итоги голосования: «За» - 5; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

По результатам голосования по пятому вопросу повестки заседания единогласно принято **РЕШЕНИЕ:**

1. Внести изменения в Учетную политику АО «Атамекен- Агро» по применению МСФО 17 "Аренда" в части учета договоров аренды как операционной аренды (Приложение 1).

2. С целью определения единого подхода при формировании бухгалтерского учета рекомендовать дочерним предприятиям АО «Атамекен-Агро» внести изменения Учетную политику Предприятия.

По шестому вопросу повестки дня заседания Совета директоров выступил Председатель Правления, член Совета директоров Общества г-н Исламов К.К., который сообщил, что заместитель Председателя Правления по экономике, член Правления АО «Атамекен-Агро» Н. Байтенов подал заявление об освобождении от занимаемой должности по семейным обстоятельствами.

В связи с чем, прошу Вас удовлетворить заявление Н. Байтенова об освобождении с занимаемой должности и рассмотреть кандидатуру Айнура Дандыбаевой на должность заместителя Председателя Правления по экономике и утвердить размер вознаграждения.

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. предложил присутствующим высказать свои мнения по вопросу.

Вопрос «О внесении изменений в состав Правления АО «Атамекен-Агро» и установлении размера вознаграждения члену Правления АО «Атамекен-Агро» поставлен на голосование.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К. - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К.А. - «Воздержался»
5. Есенбаев М.Т. - «За»

Итоги голосования: «За» - 4; «Против» - нет; «Воздержались» - 1.

По результатам голосования шестого вопроса повестки заседания было принято **РЕШЕНИЕ:**

1. Удовлетворить заявление Н. Байтенова об освобождении от занимаемой должности.
2. Утвердить кандидатуру А.Дандыбаевой на должность Заместителя Председателя Правления по экономике-Члена Правления АО «Атамекен - Агро».
3. Установить предлагаемый размер вознаграждения Заместителю Председателя Правления-Члену Правления АО «Атамекен-Агро». (Приложение 2).

Член Совета Директоров, Председатель Правления Исламов К.К. внес предложение о внесении следующих дополнений в повестку заседания:

1. Информация о деятельности ТОО «Атамекен-Агро». Отчет начальника Службы внутреннего аудита Ш. Сидалиной
2. О прекращении полномочий директора ТОО «Атамекен-Агро» Ахтанова М.С.
3. О рассмотрении кандидатуры Сухова В.В. на должность директора ТОО «Атамекен-Агро»
4. О наделении полномочиями на право участия во внеочередном общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро».

Председатель заседания Совета директоров г-н Мещеряков Н.И. поставил на голосование вопрос о внесении дополнений в повестку дня.

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К. - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К.А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «За»

Итоги голосования: «За» - единогласно; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

В ходе выступления Ш. Сидалиной было отмечено, что проведена проверка в ТОО «Атамекен-Агро» по вопросу полноты исчисления доходов от оказания услуг в адрес КХ Ахтанова М.С., порядке взаиморасчетов с КХ Ахтановым М.С. и ИП Ахбасовым (ФК «Беркут») за 2013 год. В ходе проверки осуществлен обзор посевных площадей Товарищества. Замечания по итогам проверки изложены в аудиторском заключении.

Далее Председателем Правления К. Исламовым инициирована служебная записка, с предложением о прекращении должностных полномочий директора ТОО «Атамекен-Агро» Ахтанова Мурата Сулейменовича.

В ходе обсуждения вопросов повестки дня была предложена кандидатура Сухова В.В. на должность директора ТОО «Атамекен-Агро», а также наделение полномочиями Председателя Правления К. Исламова на право участия во внеочередном общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро»

Было предложено следующее решение:

1. Принять к сведению информацию о деятельности ТОО «Атамекен-Агро»
2. Вынести решение о прекращении полномочий директора ТОО «Атамекен-Агро» Ахтанова М.С. на рассмотрение Общего собрания участников ТОО «Атамекен-Агро»
3. Вынести предложение о рассмотрении кандидатуры Сухова В.В. на должность директора ТОО «Атамекен-Агро» на Общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро»
4. Наделить Председателя Правления К. Исламова полномочиями на право участия во внеочередном Общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро».

Данные решения поставлены на голосование

Результаты голосования:

1. Мещеряков Н.И. - «За»
2. Исламов К.К. - «За»
3. Молдагазиев Г.Б. - «За»
4. Сапулатов К.А. - «За»
5. Есенбаев М.Т. - «За»

Итоги голосования: «За» - 5; «Против» - нет; «Воздержались» - нет.

По результатам голосования повестки заседания было принято РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию о деятельности ТОО «Атамекен-Агро».
2. Вынести решение о прекращении полномочий директора ТОО «Атамекен-Агро» Ахтанова М.С. на рассмотрение Общим собранием участников ТОО «Атамекен-Агро».
3. Вынести предложение о рассмотрении кандидатуры Сухова В.В. на должность директора ТОО «Атамекен-Агро» на Общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро».
4. Наделить Председателя Правления К. Исламова полномочиями на право участия во внеочередном общем собрании участников ТОО «Атамекен-Агро».

Председатель заседания Совета Директоров Мещеряков Николай Ильич объявил, что по всем вопросам, вынесенным на настоящее заседание, приняты решения.

Заседание объявляется закрытым.

Председатель заседания
Совета директоров



Мещеряков Н.И.

Секретарь заседания
Совета директоров

Кенебаева Б. К.