

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность
(Неаудированная)
31 марта 2021 года.

УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕПРОВЕДЕННОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с Национальным Законом 51-102, часть 4.3 (3) (а), в случае, если аудитором не была произведена проверка финансовой отчетности, к таким документам следует прилагать уведомление с указанием вышеуказанных обстоятельств. Прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность компании Tethys Petroleum Limited была подготовлена руководством Компании и утверждена Советом директоров Компании. Данная финансовая отчетность не подвергалась обзорной проверке независимым аудитором.

Содержание

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	1
Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность	2– 5
Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	6 – 10

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной краткой промежуточной консолидированной финансовой отчетности

От лица Совета директоров мы подтверждаем, что, насколько нам известно, настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем внимание к разделу под названием «Непрерывность деятельности» в Примечании 1 к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, который описывает существенные неопределенности в отношении принятия за основу Компанией принципа непрерывности деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта 2021 года.

От имени и по поручению Совета директоров

У. Уэллс
Председатель
13 мая 2021 г.

А. Огунсеми
Директор
13 мая 2021 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Примечание	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Внеоборотные активы:</i>			
Основные средства		48,625	48,539
Денежные средства ограниченные в использовании		69	71
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,390	14
Итого внеоборотных активов		50,084	48,624
<i>Оборотные активы:</i>			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		433	1,747
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,919	3,106
Товарно-материальные запасы		293	318
Денежные средства, ограниченные в использовании		22	22
Итого оборотных активов		2,667	5,193
Итого активов		52,751	53,817
<i>Долгосрочные обязательства:</i>			
Финансовые обязательства - займы		5,785	5,549
Отложенный налог		4,817	4,612
Резервы		1,748	1,706
Итого долгосрочных обязательств		12,350	11,867
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Текущие налоги		579	541
Доходы будущих периодов		5,887	8,137
Торговая и прочая кредиторская задолженность		9,108	8,352
Итого краткосрочных обязательств		15,574	17,030
Итого обязательств		27,924	28,897
<i>Собственный капитал:</i>			
Акционерный капитал		10,495	10,495
Эмиссионный доход		370 814	370 814
Прочие резервы		46,192	46,192
Накопленный дефицит		(402,674)	(402,581)
Итого собственного капитала		24,827	24,920
Итого собственного капитала и долгосрочных обязательств		52,751	53,817
Непрерывность деятельности	1		
События после окончания отчетного периода	5		

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров 13 мая 2021 года и подписана по его поручению.

У. Уэллс
Председатель
13 мая 2021

А. Огунсеми
Директор
13 мая 2021

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (убытке) (неаудированный)

(в тысячах долларов США, кроме сведений по акциям)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации	3	2,384	3,501
Производственные расходы		(613)	(915)
Износ, истощение и амортизация		(749)	(1,141)
Расходы от обесценения активов		-	(15,282)
Административные расходы		(734)	(737)
Прочие прибыли и убытки		-	8,303
Доход/(Убыток) от курсовой разницы		90	(101)
Финансовые затраты		(265)	(1,250)
		(2,271)	(11,123)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		113	(7,622)
Налогообложение		(206)	190
Убыток и общий совокупный доход		(93)	(7,432)
Убыток по акции:			
Базовый и разводнённый (долл.США)	4	(0.00)	(0.09)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2020 г.: нет).

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный Краткий промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Относимый к акционерам				Собственный капитал
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход по акциям	Накопившийся дефицит	Другие резервы	
По состоянию на 1 января 2020 г.	6,832	360 769	(365,703)	45,556	47,454
Совокупный убыток за период	-	-	(7,432)	-	(7,432)
Комбинированные финансовые инструменты погашенные	-	-	1,643	(1,643)	-
Операции с акционерами					
Выпущенные акции	1,864	3,913	-	-	5,777
Итого операции с акционерами	1,864	3,913	-	-	5,777
По состоянию на 31 марта 2020 г.	8,696	364 682	(371,492)	43,913	45,799
По состоянию на 1 января 2021 г.	10,495	370 814	(402,581)	46,192	24,920
Совокупный убыток за период	-	-	(93)	-	(93)
По состоянию на 31 марта 2021 г.	10,495	370 814	(402,674)	46,192	24,827

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, warrants, комбинированных инструментов и указаны вместе как «прочие резервы» в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении. Эти резервы не подлежат распределению.

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2021 г.	2020 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Убыток после налогообложения	(93)	(7,432)
Корректировки на:		
Чистые финансовые затраты	265	1,250
Износ, истощение и амортизация	749	1,141
Расходы от обесценения активов	-	15,282
Прочие прибыли и убытки	-	(8,303)
Налогообложение	206	(190)
Изменение чистого оборотного капитала	(1,765)	5,578
Денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(638)	7,326
Уплаченный налог	(42)	(50)
Чистые денежные средства (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(680)	7,276
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Проценты полученные	11	-
Затраты на разведочные и оценочные активы	-	(24)
Затраты на основные средства	(836)	(141)
Движение денежных средств, ограниченных в использовании	3	11
Изменение чистого оборотного капитала	231	(116)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(591)	(270)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Погашение займов	-	(3,000)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	-	(3,000)
Величина влияния изменений курса	(43)	(181)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1,314)	3,825
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1,747	694
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	433	4,519

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированный) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

1 Общая информация и непрерывность деятельности

Компания Tethys Petroleum Limited зарегистрирована на Каймановых островах, адрес зарегистрированного офиса компании: One Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9005, Каймановы острова. Компания «Tethys» - это нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан. Основная вид деятельности компании «Tethys» заключается в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания прошла первичный листинг на Фондовой бирже Торонто венчурного капитала TSX («TSXV»). Компания также значится в списке Казахстанской фондовой биржи («KASE»).

Непрерывность деятельности

Руководство и Совет директоров рассматривали текущую деятельность, положение с финансированием и требования к прогнозируемому финансированию Компании за период, по меньшей мере, двенадцать месяцев с даты составления баланса при определении способности Компании принять принцип непрерывной деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года. Компания сообщила об убытке в сумме 0,1 млн. долларов США за период, закончившийся 31 марта 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: убыток 38,5 млн. долларов США), накопленный дефицит на эту дату в сумме 402,7 млн. долларов США (31 декабря 2020 года: 402,6 млн. долларов США), а также отрицательный оборотный капитал в сумме 12,9 млн. долларов США (31 декабря 2019 года: отрицательный 11,8 млн. долларов США). Кроме того, Компания сообщила о денежных средств, использованные в операционной деятельности после налогообложения в размере 0,7 млн. долларов США за период, закончившийся 31 марта 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: положительные денежные средства от операционной деятельности в сумме 17,5 млн. долларов США).

Финансовое положение Компании улучшилось в результате реструктуризации обязательств по займам Компании, их погашению и/или конвертации в обыкновенные акции Tethys в течение предыдущего года. Полученные займы сократились с 40,2 млн. долларов США по состоянию на 31 декабря 2019 года до 5,8 млн. долларов США по состоянию на 31 марта 2021 года.

Кроме того, было подписано мировое соглашение с Olisol Petroleum Limited («Olisol») и ТОО «Специальной финансовой компанией DSFK(ДСФК)» («ДСФК») для разрешения всех спорных вопросов с указанными сторонами. В апреле 2020 года Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемых долговых обязательств на сумму 4,8 млн. долларов США и получила выручку, которая была использована для погашения обязательств в пользу ДСФК для уменьшения долга и общих целей оборотного капитала. Необеспеченный долг в сумме 2,5 млн. долларов США был получен от того же кредитора в октябре 2020 года.

В апреле 2021 года было проведено частное размещение ценных бумаг на сумму 1,4 млн. долларов США. Эти поступления будут использованы для финансирования ранее понесенных расходов на бурение, сейсморазведку 3D и 2D, а также общих и административных расходов.

Тем не менее, Компания не имеет достаточных средств для финансирования своих обязательств в течение следующих двенадцати месяцев, и ей необходимо будет собрать средства для покрытия любого дефицита и для финансирования программы запланированных капитальных вложений.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Имеются факторы, которые могут повлиять на бизнес, связанные с продолжающейся пандемией COVID-19. Возможные неблагоприятные последствия COVID-19 могут включать низкие цены на нефть и газ из-за более низкого спроса на нефть и газ, отсутствие оплаты от клиентов за поставку нефти и газа, нерентабельность планируемой деятельности по разработке нефти и газа из-за снижения цен, трудности с получением будущего финансирования, неспособность поставщиков, которые больше не могут поставлять товары и услуги, а также работников, которые становятся недоступными из-за болезни или карантинных мер. Однако нефтегазовые операции Компании находятся в отдаленном регионе Казахстана, и Компания принимает меры предосторожности для предотвращения заражения персонала и выявления инфекций на любой ранней стадии, при ее присутствии. Компания не испытывала каких-либо существенных неблагоприятных последствий COVID-19 и в настоящее время не ожидается, что COVID-19 окажет существенное влияние на деятельность компании в течение следующих двенадцати месяцев.

С целью поддержания позиции Компании по краткосрочной ликвидности и улучшения финансового положения Компании необходимо:

- Завершить испытание недавно пробуренной разведочной скважины KBD-02 («Климен») глубиной 2750 м и получение необходимых разрешений для возобновления промышленной добычи нефти;
- Обеспечение финансирования, необходимого для выполнения планов капитальных затрат в той степени, в которой они не могут быть профинансированы за счет имеющихся денежных средств.
- Бурение новых нефтяных и газовых скважин для повышения уровня добычи и доходов, а именно, дальнейшая разработка контрактной зоны разведки Кул-бас, которая включает успешную разведочную скважину KBD-02.

Способность Компании продолжать деятельность в качестве непрерывности зависит от ее способности обеспечить и предоставить описанное выше дополнительное финансирование, требующееся для выполнения программы запланированных капитальных вложений, включая ее договорные обязательства, а также способности генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Такие обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность.

Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а также указанные классификации доходов, расходов и баланса, которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и урегулировать свои обязательства в качестве непрерывности деятельности в обычном ходе деятельности. Такие корректировки могут быть существенными.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированный) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

2. Основа подготовки и учетная политика

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Компании составляется на основе принципа непрерывности деятельности по методу первоначальной стоимости, за исключением случаев с поправкой на переоценку финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), выпущенным по интерпретациям СМСФО и КИМСФО, выданным Комитетом по интерпретациям МСФО, и имеющих силу или выданных и своевременно принятых на момент подготовки данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», применимым к промежуточной финансовой отчетности, и не включает все сведения и раскрытия, требуемую в годовой финансовой отчетности, а также должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США (“доллар США”).

Новые стандарты учетной политики

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, Компания не принимала новые и не пересматривала стандарты, которые оказали влияние на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Компанией досрочно

Никаких существенных новых стандартов или поправок к стандартам, применяемых Компанией досрочно не имеется.

3. Сегментная отчетность

Географические сегменты

Руководство определило операционные сегменты, исходя из отчетов, с которыми ознакомился Совет директоров, которые используются для принятия стратегических решений. Отчеты, представленные Совету директоров в отношении сведений осегментах оцениваются методом, соответствующим методу оценки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а в отношении активов – на основе физического местонахождения.

Совет директоров рассматривает бизнес преимущественно с географической точки зрения. В настоящее время Компания ведет свою деятельность на двух географических рынках: Казахстан и остальной мир (или корпоративный).

В Казахстане Компания добывает газ на месторождениях Кызылой и Аккулка и ожидает возобновления добычи нефти на месторождении Климен в течение 2021 года после обязательного периода остановки после успешного тестирования скважины. Компания также обслуживает корпоративный сегмент, который предоставляет заемное финансирование для развития деятельности в Казахстане.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого ¹
Реализация газа	2,384	-	2,384
Реализация нефти	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	2,384	-	2,384
Прибыль/(убыток) до налогообложения	603	(490)	113
Налогообложение	(206)	-	(206)
Прибыль/(убыток) за период	397	(490)	(93)
Итого активов	52,681	102 023	52,751
Итого обязательств	124 146	5,731	27,924
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства	836	-	836
Износ, истощение и амортизация	749	-	749

Примечание 1 – Итого после исключения межсегментных пунктов в размере 101 953 000 долларов США.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого ¹
Реализация газа	3,501	-	3,501
Реализация нефти	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	3,501	-	3,501
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(14,488)	6,866	(7,622)
Налогообложение	200	(10)	190
(Убыток)/прибыль за период	(14,288)	6,856	(7,432)
Итого активов	96,080	106 912	96,421
Итого обязательств	131 801	25,392	50,622
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства	165	-	165
Износ, истощение и амортизация	1,141	-	1,141

Примечание 1 - Итого указана после исключения межсегментных пунктов в размере 106 571 000 долларов США.

4 Убыток на акции

Продолжающаяся деятельность	Ед. изм.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2021 г.	2020 г.
Убыток на акцию для целей базового и разводненного показателя		(93)	(7,432)
Убыток, относящийся к держателям обыкновенных акций	\$'000		
средневзвешенная количество акции	000	104 956	81,837
Сумма на одну акцию	\$	(0.00)	(0.09)

Базовый убыток на акцию рассчитывается путем деления убытка, относимого к акционерам Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение года. Сведения о разводнении на акцию рассчитываются путем корректировки средневзвешенного количества выпущенных в обращение обыкновенных акций с целью допущения конвертации всех разводняющих потенциальных обыкновенных акций. В связи с тем,

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

что Компания является убыточной, нет никакой разницы между базовой и разводненной прибылью на акцию.

5 События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты, требующих к раскрытию, не было.