

АО «Joint Resources»

**Консолидированная финансовая отчетность
и отчет независимого аудитора**

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года

АО «Joint Resources»
Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	25,354,673	25,392,107
Горнорудные активы	8	6,938,546	6,925,144
Активы по разведке и оценке	9	25,610,171	22,263,713
Нематериальные активы	10	10,723,062	10,840,899
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	48,000	48,000
Авансы, выданные за долгосрочные активы		613,701	164,960
Активы по отсроченному подоходному налогу	30	589,011	818,097
Долгосрочный НДС к возмещению		5,483,215	3,534,635
Прочие долгосрочные активы	14	800,823	580,886
Итого долгосрочные активы		76,161,202	70,568,441
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	15	5,742,322	2,688,301
Актив по вскрышным работам			464,009
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	3,505,774	7,351,802
НДС к возмещению		182,663	297,495
Предоплата по подоходному налогу		159,268	161,145
Прочие краткосрочные активы		53,598	49,475
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога		167,769	49,410
Денежные средства и их эквиваленты	17	4,590,080	164,774
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		5,146	
Итого краткосрочные активы		14,406,620	11,226,411
ИТОГО АКТИВЫ		90,567,822	81,794,852
КАПИТАЛ			
Акционерный (уставный капитал)	18	15,716,376	7,686,376
Прочий резервный капитал	19	(3,312,497)	(2,190,492)
Непокрытый убыток		(12,109,435)	(9,399,593)
Капитал, причитающийся участникам Группы		294,444	(3,903,709)
Доля неконтролирующих участников		5,465,925	7,061,446
ИТОГО КАПИТАЛ		5,760,369	3,157,737
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные резервы	20	2,303,664	2,298,071
Торговая кредиторская задолженность	21	1,784,679	1,639,923
Займы	19	21,756,613	19,463,938
Вознаграждения работникам		84,236	84,397
Прочие долгосрочные обязательства		98,003	30,748
Итого долгосрочные обязательства		26,027,195	23,517,077
Краткосрочные обязательства			
Займы	19	35,935,252	39,463,432
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	21,237,132	14,969,444
Подоходный налог к уплате		43,824	43,609
Прочие налоги к уплате		1,499,485	587,141
Прочие текущие обязательства		64,565	56,412
Итого краткосрочные обязательства		58,780,258	55,120,038
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		84,807,453	78,637,115
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		90,567,822	81,794,852
Балансовая стоимость одной акции, тенге	18	(4,923.85)	(7,684.25)

Подписано от имени руководства 24 мая 2019 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор

Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер

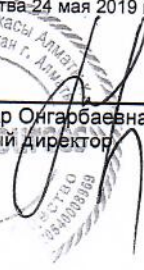
Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 60 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.




АО «Joint Resources»
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018г.	2017г.
Выручка	22	61,735,680	35,127,763
Себестоимость продаж	23	(27,053,788)	(17,864,047)
Валовая прибыль		34,681,892	17,263,716
Прочие операционные доходы	28	426,547	474,591
Общие и административные расходы	24	(2,788,812)	(3,218,927)
Расходы по реализации	25	(28,168,589)	(12,520,863)
Начисление резервов, нетто		804	(193,534)
Прочие операционные расходы	29	(795,080)	(689,822)
Операционная прибыль		3,356,762	1,115,161
Финансовые доходы	27	88,704	141,774
Финансовые расходы	26	(5,316,999)	(4,940,863)
Доход (убыток) от курсовой разницы, нетто		(2,014,178)	(37,304)
Убыток до налогообложения		(3,885,711)	(3,721,232)
Экономия/(расход) по подоходному налогу	30	(383,875)	(136,505)
Убыток за год		(4,269,586)	(3,857,737)
Прочий совокупный доход (убыток)			
Убыток от переоценки долгосрочных вознаграждений работникам		(35,777)	(39,802)
Итого совокупный доход (убыток) за год		(4,305,363)	(3,897,539)
Убыток, причитающийся:			
Участникам Группы		(2,691,953)	(2,406,186)
Неконтролирующим участникам		(1,577,633)	(1,451,551)
Убыток за год		(4,269,586)	(3,857,737)
Итого совокупный доход (убыток), причитающийся:			
Участникам Группы		(2,709,842)	(2,426,087)
Неконтролирующим участникам		(1,595,521)	(1,471,452)
Итого совокупный доход (убыток) за год		(4,305,363)	(3,897,539)

Подписано от имени руководства 24 мая 2019 года



Косакова Гаухар Онгарбаевна
Генеральный директор



Галочкина Ольга Владимировна
Главный бухгалтер



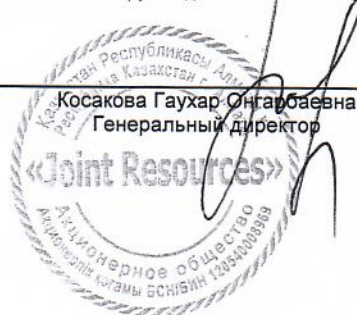
АО «Joint Resources»
Консолидированный отчет об изменениях капитала

ПРИЧИТАЮЩИЕСЯ УЧАСТНИКАМ ГРУППЫ

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Акционерн ый капитал	Уставный капитал	Непокрыты й убыток	Прочий резервны й капитал	Итого	Доля неконтролиру ющих участников	Всего капитал
Остаток на 31 декабря 2016г.			7,182,553	(6,469,683)	681,808	1,394,678	8,070,898	9,465,576
Убыток за год				(2,406,186)		(2,406,186)	(1,451,551)	(3,857,737)
Прочий совокупный убыток				(19,901)		(19,901)	(19,901)	(39,802)
Итого совокупный убыток за год				(2,426,087)		(2,426,087)	(1,471,452)	(3,897,539)
Дисконт по займу связанной стороны	19				(2,872,300)	(2,872,300)		(2,872,300)
Прочие операции с собственниками (трансформация в Акционерный капитал)	18	7,686,376	(7,182,553)	(503,823)				
Прочее							462,000	462,000
Остаток на 31 декабря 2017г.		7,686,376		(9,399,593)	(2,190,492)	(3,903,709)	7,061,446	3,157,737
Убыток за год				(2,691,953)		(2,691,953)	(1,577,633)	(4,269,586)
Прочий совокупный убыток				(17,889)		(17,889)	(17,888)	(35,777)
Итого совокупный убыток за год				(2,709,842)		(2,709,842)	(1,595,521)	(4,305,363)
Взносы участников		8,030,000				8,030,000		8,030,000
Дисконт по займу связанной стороны	19				(1,122,005)	(1,122,005)		(1,122,005)
Остаток на 31 декабря 2018г.		15,716,376		(12,109,435)	(3,312,497)	294,444	5,465,925	5,760,369

Подписано от имени руководства 24 мая 2019 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор



Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер



АО «Joint Resources»
Консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге

	Прим.	2018г.	2017г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Убыток до налогообложения		(3,885,711)	(3,721,232)
Корректировки на:			
Износ и амортизацию			
Резерв по неиспользованным отпускам	7,8,10	3,090,682	3,794,778
Резерв по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности и запасам		(82,518)	292,715
Нереализованную курсовую разницу		162,880	714,599
Убыток от выбытия основных средств		1,784,580	215,924
Финансовые затраты		61,612	154,607
Финансовые доходы	26	5,316,999	4,940,863
Прочее	27	(88,704)	(141,774)
		6,126	340,350
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		6,365,946	6,590,830
(Увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Товарно-материальные запасы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(2,393,005)	(1,988,581)
Авансы выданные		(337,593)	(3,391,417)
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога и НДС к возмещению		18,113	
Прочие краткосрочные активы		(3,266)	(726,887)
		8,276	(38,022)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Торговая и прочая кредиторская задолженность			
Авансы полученные		2,370,852	(2,748,643)
Налоги к уплате		(5,762)	
Прочие текущие обязательства		895,048	114,405
		(92,139)	(57,001)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		6,826,470	(2,245,316)
Проценты полученные			
Подоходный налог уплаченный		30,407	5,793
Проценты уплаченные		(144,668)	(281,494)
		(1,519,481)	(1,037,671)
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		5,192,728	(3,558,688)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов, горнорудных активов и авансы, выплаченные за долгосрочные активы		(1,562,646)	(2,825,503)
Приобретение активов по разведке и оценке			
Погашение обязательств по контракту на недропользование		(11,247,813)	(1,735,518)
Приобретение долей участия в дочерних компаниях		(33,563)	(86,347)
Размещение депозита			
Прочее		(68,332)	
		(254,396)	(773,071)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(13,166,750)	(5,420,439)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение займов			
Получение займов	19	(20,243,673)	(9,398,917)
Прочие	19	24,544,335	17,281,128
Прочие взносы собственников по компаниям, находящимся под общим контролем			462,000
Взносы в уставный капитал	18	8,030,000	
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		12,330,662	8,344,211
Чистое уменьшение денежных средств		4,356,640	(634,916)
Чистая курсовая разница		68,666	(8,067)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		164,774	807,757
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17	4,590,080	164,774

Существенные неденежные операции отражены в примечании 19, 35

Подписано от имени руководства 24 мая 2019 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор

Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер



Расчет базовой прибыли на акцию

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	12 месяца 2018 года.	12 месяцев 2017 года
Убыток за период		(4,305,363)	(3,897,539)
Средне-взвешенное кол-во простых акций для расчета базовой прибыли на 1 акцию		1,006,349	999,859
Убыток на одну акцию (тенге)		(4,278.20)	(3,898.09)

Расчет средне-взвешенного количества простых акций

Период	Кол-во акций	Кол- дней	Кол-во дней периода	% от общего кол-ва дней периода	Кол-во акций
01/01/2017 - 31/12/2017	999,859	365	365	100%	999,859
Итого средневзвешенное кол-во акций за 2017 год					999,859

Период	Кол-во акций	Кол- дней	Кол-во дней периода	% от общего кол-ва дней периода	Кол-во акций
01/01/2018 - 12/03/2018	999,859	70	365	19%	191,754
12/03/2018 - 31/12/2018	1,007,889	295	365	81%	814,595
Итого средневзвешенное кол-во акций за 2018 год					1,006,349