

АО «Joint Resources»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

За девять месяцев, завершившихся 30 сентября 2018 года

Содержание

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.....	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	4

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Группа и её деятельность.....	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	7
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	8
4	Сегментная отчетность.....	10
5	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	13
6	Основные средства.....	14
7	Горнорудные активы.....	14
8	Активы по разведке и оценке.....	15
9	Нематериальные активы.....	16
10	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.....	16
11	Существенные дочерние компании, находящиеся в частичной собственности.....	17
12	Инвестиции в ассоциированные компании.....	20
13	Прочие долгосрочные активы.....	20
14	Товарно-материальные запасы.....	20
15	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	21
16	Денежные средства и их эквиваленты.....	22
17	Акционерный капитал.....	22
18	Займы.....	23
19	Долгосрочные резервы.....	28
20	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	28
21	Выручка.....	29
22	Себестоимость продаж.....	29
23	Общие и административные расходы.....	30
24	Расходы по реализации.....	30
25	Финансовые расходы.....	30
26	Финансовые доходы.....	31
27	Прочие операционные доходы.....	31
28	Прочие операционные расходы.....	31
29	Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	31
30	Финансовые инструменты по категориям.....	36
31	Управление финансовыми рисками.....	36
32	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	39

АО «Joint Resources»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 сентября 2018г. 31 декабря 2017г.

АКТИВЫ**Долгосрочные активы**

Основные средства	6	24,326,066	25,392,107
Горнорудные активы	7	7,030,811	6,925,144
Активы по разведке и оценке	8	24,745,765	22,263,713
Нематериальные активы	9	10,089,332	10,840,899
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	10	48,000	48,000
Авансы, выданные за долгосрочные активы		299,337	164,960
Активы по отсроченному подоходному налогу		818,097	818,097
Долгосрочный НДС к возмещению		4,876,987	3,534,635
Прочие долгосрочные активы	13	638,425	580,886

Итого долгосрочные активы**72,872,820****70,568,441****Краткосрочные активы**

Товарно-материальные запасы	14	5,829,375	2,688,301
Актив по вскрышным работам		-	464,009
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	4,084,303	7,351,802
НДС к возмещению		240,713	297,495
Предоплата по подоходному налогу		62,332	161,145
Прочие краткосрочные активы		43,824	49,475
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога		47,928	49,410
Денежные средства и их эквиваленты	16	3,209,877	164,774

Итого краткосрочные активы**13,518,352****11,226,411****ИТОГО АКТИВЫ****86,391,172****81,794,852****КАПИТАЛ**

Акционерный капитал	17	15,716,376	7,686,376
Прочий резервный капитал	18	(2,190,492)	(2,190,492)
Непокрытый убыток		(15,247,117)	(9,399,593)

Капитал, причитающийся участникам Группы**(1,721,233)****(3,903,709)**

Доля неконтролирующих участников

3,185,699

7,061,446

ИТОГО КАПИТАЛ**1,464,466****3,157,737****ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные резервы	19	2,244,030	2,298,071
Займы	18	37,029,506	19,463,938
Торговая кредиторская задолженность		1,829,961	1,639,923
Вознаграждения работникам		84,397	84,397
Прочие долгосрочные обязательства		29,100	30,748

Итого долгосрочные обязательства**41,216,994****23,517,077****Краткосрочные обязательства**

Займы	18	30,875,714	39,463,432
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	11,760,680	14,969,444
Подоходный налог к уплате		-	43,609
Прочие налоги к уплате		1,073,318	587,141
Прочие текущие обязательства		-	56,412

Итого краткосрочные обязательства**43,709,712****55,120,038****ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****84,926,706****78,637,115****ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ****86,391,172****81,794,852****Балансовая стоимость простой акции, тенге**

17

(8,557.36)**(7,684.25)**

Подписано от имени руководства 9 ноября 2018 года

Косакова Гаухар Оңгарбаевна
Генеральный директор

Галочкина Ольга Владимировна
Главный бухгалтер

АО «Joint Resources»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем
совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, завер- шившихся 30 сентября 2018г.	9 месяцев, завер- шившихся 30 сентября 2017г.
Выручка	21	34,903,807	22,774,118
Себестоимость продаж	22	(20,036,353)	(14,015,062)
		14,867,454	8,759,056
Валовая прибыль			
Прочие операционные доходы	27	298,723	467,252
Общие и административные расходы	23	(1,803,553)	(1,362,526)
Расходы по реализации	24	(17,342,469)	(7,758,468)
Прочие операционные расходы	28	(421,131)	(791,316)
		(4,400,976)	(686,002)
Операционная прибыль			
Финансовые доходы	25	233,164	109,836
Финансовые расходы	26	(4,020,992)	(2,862,088)
Убыток (доход) от курсовой разницы, нетто		(1,368,818)	(27,007)
		(9,557,622)	(3,465,261)
Убыток до налогообложения			
Расход по подоходному налогу		(165,649)	(171,830)
		(9,723,271)	(3,637,091)
Убыток за период			
Прочий совокупный доход (убыток)			
		(9,723,271)	(3,637,091)
Итого совокупный убыток за период			
		(9,723,271)	(3,637,091)
Убыток, причитающийся:			
Участникам Группы		(5,847,524)	(1,289,975)
Неконтролирующим участникам		(3,875,747)	(2,347,116)
		(9,723,271)	(3,637,091)
Убыток за период			
		(9,723,271)	(3,637,091)
Итого совокупный убыток, причитающийся:			
Участникам Группы		(5,847,524)	(1,289,975)
Неконтролирующим участникам		(3,875,747)	(2,347,116)
		(9,723,271)	(3,637,091)
Итого совокупный убыток за период			
		(9,723,271)	(3,637,091)

Подписано от имени руководства 9 ноября 2018 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор





Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер

АО «Joint Resources»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим. Акционер- ный капи- тал	Уставный капитал	Непокры- тый убыток	Прочий ре- зервный ка- питал	Итого	Доля неконтро- лирующих участ- ников	Всего капи- тал
Остаток на 1 января 2017г.		7,182,553	(6,469,683)	681,808	1,394,678	8,070,898	9,465,576
Убыток за период			(1,289,975)		(1,289,975)	(2,347,116)	(3,637,091)
Итого совокупный убыток за период			(1,289,975)		(1,289,975)	(2,347,116)	(3,637,091)
Дисконт по займу связан- ной стороны Изменение доли участия				(2,994,925)	(2,994,925)	462,000	(2,994,925) 462,000
Остаток на 30 сентября 2017 г.		7,182,553	(7,759,658)	(2,313,117)	(2,890,222)	6,185,782	3,295,560
Остаток на 1 января 2018г.		7,686,376	(9,399,593)	(2,190,492)	(3,903,709)	7,061,446	3,157,737
Убыток за период			(5,847,524)		(5,847,524)	(3,875,747)	(9,723,271)
Итого совокупный убыток за период			(5,847,524)		(5,847,524)	(3,875,747)	(9,723,271)
Эмиссия акций	17	8,030,000			8,030,000		8,030,000
Остаток на 30 сентября 2018 г.		15,716,376	(15,247,117)	(2,190,492)	(1,721,233)	3,185,699	1,464,466

Подписано от имени руководства 9 ноября 2018 года


 Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор



 Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер

АО «Joint Resources»


Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, завершившихся 30 сентября 2018г.	9 месяцев, завершившихся 30 сентября 2017г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Убыток до налогообложения		(9,557,622)	(3,465,261)
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	6,7,9	3,678,599	2,364,833
Резерв по неиспользованным отпускам		86,366	10,076
Резерв по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности и запасам		7,436	(148,755)
Нереализованную курсовую разницу		1,087,087	(316,837)
Убыток от выбытия основных средств		35,351	147,721
Финансовые затраты	25	4,020,992	2,862,088
Финансовые доходы	26	(233,164)	(109,836)
Прочее		227	169,788
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(874,728)	1,513,817
(Увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Товарно-материальные запасы		(3,138,569)	(1,778,791)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3,036,312	(4,630,136)
Авансы выданные		389,406	(90,421)
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога и НДС к возмещению		(1,320,992)	(2,569,546)
Прочие краткосрочные активы		7,119	471,011
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(5,715,979)	8,234,453
Авансы полученные		242,832	(161,073)
Налоги к уплате		196,715	(109,202)
Прочие текущие обязательства		1,271,310	(17,144)
Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		(5,906,574)	862,968
Проценты полученные		8,196	3,286
Подоходный налог уплаченный		(137,624)	(251,951)
Проценты уплаченные	18	(1,108,320)	(603,264)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(7,144,322)	11,039
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов, горнорудных активов и авансы, выплаченные за долгосрочные активы		(873,771)	(1,750,417)
Приобретение активов по разведке и оценке		(2,663,841)	(4,928,380)
Погашение обязательств по контракту на недропользование, перечисление на специальный счет по ликвидационному фонду		(60,043)	(66,335)
Размещение депозита			(66,335)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3,597,655)	(6,745,132)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение займов	18	(15,651,290)	(5,238,267)
Получение займов	18	21,690,269	11,480,364
Эмиссия акций	17	8,030,000	
Прочие взносы собственников по компаниям, находящимся под общим контролем			462,000
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		14,068,979	6,704,097
Чистое уменьшение денежных средств		3,327,002	(29,996)
Чистая курсовая разница		(281,899)	31,124
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		164,774	807,757
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	3,209,877	808,885

Подписано от имени руководства 9 ноября, 2018 года



Косакова Гаухар Онгарбаевна
Генеральный директор



Галочкина Ольга Владимировна
Главный бухгалтер