

АО «Joint Resources»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

За три месяца, завершившихся 31 марта 2019 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	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	10
5	Основные средства.....	11
6	Горнорудные активы.....	12
7	Активы по разведке и оценке.....	12
8	Нематериальные активы.....	13
9	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.....	13
10	Существенные дочерние компании, находящиеся в частичной собственности.....	14
11	Инвестиции в ассоциированные компании.....	17
12	Прочие долгосрочные активы.....	17
13	Товарно-материальные запасы.....	17
14	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	18
15	Денежные средства и их эквиваленты.....	18
16	Акционерный капитал.....	19
17	Займы.....	20
18	Долгосрочные резервы.....	24
19	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	24
20	Выручка.....	25
21	Себестоимость продаж.....	25
22	Общие и административные расходы.....	26
23	Расходы по реализации.....	26
24	Финансовые расходы.....	27
25	Финансовые доходы.....	27
26	Прочие операционные доходы.....	27
27	Прочие операционные расходы.....	27
28	Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	27
29	Финансовые инструменты по категориям.....	32
30	Управление финансовыми рисками.....	32
31	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	34

АО «Joint Resources»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 31 марта 2019г. 31 декабря 2018г.

АКТИВЫ

Долгосрочные активы			
Основные средства	5	23,674,999	24,295,426
Горнорудные активы	6	6,865,988	6,938,546
Активы по разведке и оценке	7	25,982,594	25,610,171
Нематериальные активы	8	10,674,150	10,723,062
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9	48,000	48,000
Авансы, выданные за долгосрочные активы		224,262	584,415
Активы по отсроченному подоходному налогу		768,501	800,861
Долгосрочный НДС к возмещению		3,737,090	5,483,216
Прочие долгосрочные активы	12	821,640	830,111

Итого долгосрочные активы 72,797,224 75,313,808

Краткосрочные активы

Товарно-материальные запасы	13	8,775,737	5,742,322
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	5,749,462	3,534,981
НДС к возмещению		128,929	299,363
Предоплата по подоходному налогу		169,194	159,502
Прочие краткосрочные активы		100,936	53,598
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога		46,591	50,835
Денежные средства и их эквиваленты	15	1,401,467	4,590,080

Итого краткосрочные активы 16,372,316 14,430,681

Долгосрочные активы предназначенные для продажи

7,471 5,146

ИТОГО АКТИВЫ 89,177,011 89,749,635

КАПИТАЛ

Акционерный капитал	16	15,716,376	15,716,376
Прочий резервный капитал	17	(3,394,039)	(3,394,039)
Непокрытый убыток		(12,858,229)	(11,855,754)

Капитал, причитающийся участникам Группы (535,892) 466,583

Доля неконтролирующих участников 3,803,632 4,385,721

ИТОГО КАПИТАЛ 3,267,740 4,852,304

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные резервы	18	2,303,664	2,303,664
Займы	17	22,048,589	21,756,613
Торговая кредиторская задолженность		788,773	1,784,679
Прочие долгосрочные обязательства		153,689	153,689

Итого долгосрочные обязательства 25,294,715 25,998,645

Краткосрочные обязательства

Займы	17	36,400,633	36,016,794
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	23,083,527	21,276,668
Подоходный налог к уплате		43824	43,824
Прочие налоги к уплате		923,656	1,499,485
Прочие текущие обязательства		162,916	61,916

Итого краткосрочные обязательства 60,614,556 58,898,687

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 85,909,271 84,897,332

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ 89,177,011 89,749,636

Балансовая стоимость простой акции, тенге 16 (7,348) (5,872)

Подписано от имени руководства 14 мая 2019 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор

Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 40 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяца, завер- шившихся 31 марта 2019г.	3 месяца, завер- шившихся 31 марта 2018г.
Выручка	20	17,268,553	10,048,331
Себестоимость продаж	21	(7,861,553)	(4,810,023)
Валовая прибыль		9,407,000	5,238,308
Прочие операционные доходы	26	142,487	65,691
Общие и административные расходы	22	(693,880)	(563,500)
Расходы по реализации	23	(9,273,368)	(4,077,106)
Прочие операционные расходы	27	(192,504)	(183,394)
Операционная прибыль		(610,265)	479,999
Финансовые доходы	24	31,448	26,700
Финансовые расходы	25	(963,586)	(1,643,311)
Убыток (доход) от курсовой разницы, нетто		44,160	479,609
Убыток до налогообложения		(1,498,243)	(657,003)
Расход по подоходному налогу		(86,321)	(445,312)
Убыток за период		(1,584,564)	(1,102,315)
<i>Прочий совокупный доход (убыток)</i>			
Итого совокупный убыток за период		(1,584,564)	(1,102,315)
Убыток, причитающийся:			
Участникам Группы		(1,002,475)	(933,113)
Неконтролирующим участникам		(582,089)	(169,202)
Убыток за период		(1,584,564)	(1,102,315)
Итого совокупный убыток, причитающийся:			
Участникам Группы		(1,002,475)	(933,113)
Неконтролирующим участникам		(582,089)	(169,202)
Итого совокупный убыток за период		(1,584,564)	(1,102,315)
Средне-взвешенное кол-во простых акций для расчета базовой прибыли на 1 акцию		1,007,889	1,001,643
Убыток на одну акцию (тенге)		(1,572.16)	(1,100,51)

Подписано от имени руководства 14 мая 2019 года

Косакова Гаухар Онгарбаевна
 Генеральный директор



Галочкина Ольга Владимировна
 Главный бухгалтер

АО «Joint Resources»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Акционерный капитал	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Прочий резервный капитал	Итого	Доля неконтролирующих участников	Всего капитал
Остаток на 1 января 2018г.		7,686,376		(8,847,947)	(2,190,492)	(3,352,063)	7,598,131	4,246,068
Убыток за период				(933,113)		(933,113)	(169,202)	(1,102,315)
Итого совокупный убыток за период				(933,113)		(933,113)	(169,202)	(1,102,315)
Эмиссия акций	16	8,030,000				8,030,000		8,030,000
Остаток на 31 марта 2018 г.		15,716,376		(9,781,060)	(2,190,492)	(4,285,176)	7,428,929	11,173,753
Остаток на 1 января 2019г.		15,716,376		(11,855,754)	(3,394,039)	466,583	4,385,721	4,852,304
Убыток за период				(1,002,475)		(1,002,475)	(582,089)	(1,584,564)
Итого совокупный убыток за период				(1,002,475)		(1,002,475)	(582,089)	(1,584,564)
Остаток на 31 марта 2019 г.		15,716,376		(12,858,229)	(3,394,039)	(535,892)	3,803,632	3,267,740

Подписано от имени руководства 14 мая 2019 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.	3 месяца, завершившихся 31 марта 2019г.	3 месяца, завершившихся 31 марта 2018г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Убыток до налогообложения		(1,498,243)	(657,003)
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	5,6,8	1,075,112	946,573
Резерв по неиспользованным отпускам		107,708	6,770
Резерв по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности и запасам		-	
Нереализованную курсовую разницу		(55,118)	(389,314)
Убыток от выбытия основных средств		-	2,550
Финансовые затраты	24	963,586	1,643,311
Финансовые доходы	25	(31,448)	(26,700)
Прочее			
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		561,597	1,526,187
(Увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Товарно-материальные запасы		(3,033,415)	(1,884,005)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(2,160,883)	1,731,039
Авансы выданные		360,152	601,822
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога и НДС к возмещению		1,920,804	(555,541)
Прочие краткосрочные активы		(922,576)	(1,754)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2,544,783	3,816,136
Авансы полученные		(61,916)	(434,433)
Налоги к уплате		(553,161)	(176,315)
Прочие текущие обязательства		(832,990)	(256,950)
Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности		(2,177,605)	4,366,186
Проценты полученные		17,192	944
Подоходный налог уплаченный		(247,638)	(450,016)
Проценты уплаченные	17	-	(365,650)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(2,408,051)	3,551,464
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов, горнорудных активов и авансы, выплаченные за долгосрочные активы		(306,899)	(1,281,733)
Приобретение активов по разведке и оценке		(372,423)	(1,726,178)
Погашение обязательств по контракту на недропользование, перечисление на специальный счет по ликвидационному фонду		-	(60,628)
Прочее		-	(9,898)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(679,322)	(3,078,437)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение займов	17	-	(12,975,219)
Выплата дивидендов		(275,738)	
Получение займов		174,498	
Эмиссия акций	16		5,138,152
Прочие взносы собственников по компаниям, находящимся под общим контролем			
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		(101,240)	192,933
Чистое уменьшение денежных средств		(3,188,612)	665,960
Чистая курсовая разница		-	(26,970)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		4,590,080	163,911
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15	1,401,469	802,901

Подписано от имени руководства 14 мая 2019 года



Косакова Гаухар Онгарбаевна
Генеральный директор



Галочкина Ольга Владимировна
Главный бухгалтер