

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Казморгеофизика» зарегистрировано 12 февраля 2002 года Агентством по регистрации недвижимости и юридических лиц Министерства юстиции города Алматы с присвоением регистрационного номера № 45888-1910-АО.

13 мая 2005 года в связи с изменением организационно-правовой формы и состава акционеров была произведена перерегистрация юридического лица.

2 ноября 2015 года внеочередным собранием акционеров АО «Казморгеофизика» принято решение об изменении наименования на АО «KM GOLD» (далее по тексту - «Компания»).

Акционерами, каждому из которых принадлежат акции Компании в количестве, составляющем 5% и более процентов от общего числа размещенных акций по состоянию на 1 января 2018 года являются:

Наименование держателя	Простых акций	
	количество	доля
Geomore International Limited	6,555,200	20.48%
Блиндер Н.И.	6,400,000	20.00%
Канапьянов Е.М.	5,120,000	16.00%
Чукубаев С.С.	5,120,000	16.00%
Макогон М.Ю.	3,200,000	10.00%

Компания «Geomore International Limited», созданная и действующая в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, юридический адрес: Akara Building, 21 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Island. Владелец «Geomore International Limited» является гражданином Республики Казахстан Яскевич Сергей Иванович.

На 31 декабря 2017 и 2016 годов следующие компании были включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность:

Наименование	Основная деятельность	Доля участия	
		31.12.2017	31.12.2016
ТОО "Caspian Geo-Consulting Services"		100.0%	100.0%
ТОО "Khan Tau Minerals"	Разведка и	100.0%	100.0%
ТОО "Mynaral Gold"	добыча	75.0%	75.0%
ТОО "Mynaral Resources"	твердых	75.0%	75.0%
ТОО "Altyn Emel Mining"	полезных	90.1%	90.1%
ТОО "Адыр"	ископаемых	90.1%	90.1%
ТОО "Buguty Minerals"		100.0%	100.0%
ТОО "KazMining Company"		0.0%	50.0%
ТОО "MJM-Gold"		0.0%	45.1%

Все компании зарегистрированы и осуществляют свою деятельность в Республике Казахстан.

Основная деятельность

Деятельность Группы сосредоточена в Казахстане.

Основная деятельность заключается в осуществлении деятельности в сфере недропользования на основании заключенных Контрактов, а также по оказанию услуг в сфере недропользования геолого-геофизических исследований, разработке и реализации проектов по разведке полезных ископаемых и бурению, компьютерной обработке геолого-физических и прочих материалов.

Для осуществления деятельности Компанией получены лицензии:

- генеральная государственная лицензия № 004173 от 29.07.2005 года на эксплуатацию промышленных, взрывопожароопасных и горных производств,
- государственная лицензия № 0024070 от 21.04.2008 года на производство землеустроительных, топографо-геодезических и картографических работ,
- государственная лицензия № 09334 от 20.10.2011 года на осуществление экспертных работ и инжиниринговых услуг в сфере архитектуры и градостроительства,

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

- государственная лицензия № 09333 от 20.10.2011 на осуществление строительно-монтажных работ в сфере архитектуры и градостроительства,
- государственная лицензия № 09329 от 20.10.2011 года на осуществление проектно-изыскательской деятельности в сфере архитектуры и градостроительства.

15 января 2015 года Группа подписала Договора о реализации проектов в сфере недропользования с Акционерным Обществом «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу»:

- Разведка золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Кербулакском районе Алматинской области,
- Разведка медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Жамбылском районе Алматинской области.

Группой заключены следующие контракты и договоры:

- Контракт на разведку золотосодержащих руд на месторождении Шойымбай в Карагандинской области № 4757-ТПИ от 29 декабря 2015 года, заключенный с Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, срок действия Контракта три года, до 29.12.2018 года
- Контракт № 1822 от 1 сентября 2005 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Корпесай» на проведение разведки золота и серебра на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 11 января 2012 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 апреля 2017 года. В связи с тем, что ТОО «Корпесай» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Resources», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 1822 от 1 сентября 2005 года в пользу «Mynaral Resources» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». На текущую дату на рассмотрении в Уполномоченном органе находится вопрос о внесении в Контракт дополнения в части перехода с разведки на период разведки и оценки на 3 года до 21 апреля 2020 года.
- Контракт № 2687 от 12 июня 2008 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Южспецгеология» на проведение разведки золота на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 19 сентября 2011 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 апреля 2017 года. В связи с тем, что ТОО «Южспецгеология» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Gold», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 2687 от 12 июня 2008 года в пользу «Mynaral Gold» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». 22 ноября 2017 года Дополнением к Контракту №4 срок разведки был продлен на 3 (три) года до 21 ноября 2020 года.
- Контракт №5038-ТПИ от 24.01.2017 на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области. 25 апреля 2016 года Компания приобрела статус 100% участника в ТОО «KhanTau Minerals». Право недропользования было зарегистрировано 24 января 2017 года. В настоящий момент на месторождении ведется опытно-промышленная добыча золота.

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, 050010, город Алматы, микрорайон Коктобе, ул. Сагадата Нурмагамбетова, 91.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учетной политике и Примечаниях к данной финансовой отчетности. Группа ведет свои бухгалтерские записи в казахстанских тенге (далее - «тенге»).

Прилагаемые примечания на страницах с 7 по 18 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

Все значения в данной консолидированной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением тех случаев, когда указано иное.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения существенных учётных оценок. Это также требует от руководства использования суждений в процессе применения учётной политики Группы. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения суждений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для финансовой отчетности Группы, были раскрыты.

Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и финансовые отчетности контролируемых ею дочерних организаций.

Дочерние организации

Компания классифицируется Группой как дочерняя, если в отношении компании Группа имеет контроль над ней.

Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящейся к нему деловой репутации);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка, или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

Дочерняя компания полностью консолидируется с даты создания (приобретения), представляющей собой дату получения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжает консолидироваться до даты потери такого контроля.

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтрольных долей участия.

Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Все внутригрупповые операции, остатки, денежные потоки, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды полностью исключаются при консолидации.

Приобретение Группой дочерних компаний за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции по (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, принадлежащей на ее неконтролирующих акционеров. Неконтролирующая доля участия, которая не является текущей долей собственности, оценивается по справедливой стоимости.

Гудвилл оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвилл») признается в составе прибылей или убытков после того, как Руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевых инструментов и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, принадлежащую на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

Объединение бизнеса

Группа учитывает сделки по объединению бизнеса согласно МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса». Группа применяет метод приобретения и отражает приобретенные активы и обязательства по справедливой стоимости на дату приобретения. Определение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств подразумевает применение Руководством профессиональных суждений, существенных оценок и допущений. Неконтролирующая доля участия оценивается по справедливой стоимости (если акции приобретенной компании торгуются на открытых рынках), либо учитывается как пропорциональная часть неконтролирующей доли участия в идентифицируемых чистых активах приобретаемого предприятия (если акции приобретенной компании не торгуются на открытых рынках).

Гудвилл

Гудвилл представляет собой превышение уплаченной цены покупки приобретаемой компании над справедливой стоимостью чистых активов, стоимостью доли меньшинства и справедливой стоимостью доли в приобретаемой компании, удерживаемой до даты приобретения. Отрицательная сумма («доход от приобретения») отражается как доход в составе прибыли и убытка после того, как Руководство идентифицировало все приобретаемые активы, все обязательства и условные обязательства, а также проанализировало правильность этих оценок. В стоимость приобретения не включаются платежи, которые фактически представляют собой осуществление расчетов по взаимоотношениям между покупателем и

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

приобретаемой компанией, существовавшим до сделки по объединению бизнеса. Такие суммы признаются в составе прибыли или убытка за период. Затраты, связанные со сделкой по приобретению, признаются в качестве расходов в момент возникновения, за исключением тех, которые возникли у Группы в связи с выпуском долговых или долевых инструментов в рамках сделки по объединению бизнеса.

Изменение долей владения без изменения контроля

Операции с неконтролирующими долями участия, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом - то есть как операции с собственниками, действующими в этом качестве. Разница между справедливой стоимостью уплаченного вознаграждения и балансовой стоимостью соответствующей доли чистых активов учитывается в составе собственного капитала. Прибыли и убытки от выбытия неконтролирующих долей также учитываются в составе собственного капитала.

Приобретение предприятий, находящихся под совместным контролем

Активы и обязательства, приобретённые в результате покупки предприятия, находящегося под контролем тех же самых собственников, что и у Группы, отражаются по балансовой стоимости, по которой они были отражены в финансовой отчётности приобретаемого предприятия. Разница между уплаченным возмещением за приобретение и балансовой стоимостью приобретаемых чистых активов признаётся непосредственно в составе капитала, причитающегося акционерам Компании.

Выбытие дочерних компаний

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в ассоциированной компании, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Принцип непрерывности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Совокупный убыток Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, составил 128,594 тысячи тенге (2016: совокупный доход 191,816 тысяч тенге). Группа имеет отрицательные денежные потоки от операционной деятельности.

Рассматривается развитие новых направлений для инвестиций, при этом Руководство при проведении оценки рассматривает как приоритетные, заключенные договора о реализации проектов в сфере недропользования с АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и контракты на недропользование.

Руководство Группы поставило цель снизить постоянные расходы и ускорить период отдачи в этих контрактах.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность на основе допущения о непрерывности деятельности.

Пересчёт иностранных валют

(а) Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой Группы является валюта преобладающей среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой и валютой представления Группы является тенге.

(b) Операции и сальдо счетов

Операции в иностранных валютах первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу функциональной валюты, действующему на отчётную дату. Любые доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие по активам и обязательствам, деноминированным в иностранной валюте на дату, следующую за датой проведения основной сделки, признаются в отчёте о совокупном убытке. Неденежные статьи, которые оцениваются по фактической стоимости в иностранной

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

валюте, пересчитываются с использованием курсов обмена на даты первоначальных операций. Неденежные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

(с) Курсы валют

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»). По тем иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными с сайтов соответствующих национальных банков.

В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	31.12.2017	31.12.2016
Доллар США	332.33	333.29
Евро	398.23	352.42
Российский рубль	5.77	5.43

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ

Поправки к МСФО и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетном году

В отчетном году Группа применила ряд поправок к МСФО и новые интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО, которые являются обязательными к применению для отчетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2017 года. Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2017 г.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой.

Учетная политика, применяемая при подготовке данной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2017 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Группа впервые применила эти новые стандарты и поправки в 2017 году, они не имеют существенного влияния на годовую финансовую отчетность Группы.

4. ПРИОБРЕТЕНИЕ/СОЗДАНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

25 марта 2016 года дочернее предприятие Компании с долей владения 50%, ТОО «KazMining Company» создало ТОО «MJM-Gold». Доля участия составила 90.1%. 25 ноября 2016 года ТОО «MJM-Gold» присоединилось к праву недропользования на разведку золотосодержащих руд на площади Утеген-2 в Алматинской области. 9 февраля 2017 года материнская компания ТОО «MJM-Gold» - ТОО «KazMining Company» была продана второму учредителю, компании ТОО «Grant International Trade Company» на основании Соглашения о предоставлении опциона в отношении доли участия в уставном капитале от 29 января 2015 года. Согласно договора купли-продажи доли, Компания получила 7 миллионов тенге в обмен на 50% доли в уставном капитале ТОО «KazMining Company».

25 апреля 2016 года Компания создала ТОО «KhanTau Minerals» с долей участия 100%. 24 января 2017 года ТОО «KhanTau Minerals» вступило в право недропользования. Контракт дает право недропользования на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области.

12 мая 2016 года Компания создала ТОО «Buguty Minerals» с долей участия 100%. По состоянию на 31 декабря 2017 года ТОО «Buguty Minerals» еще не вступило в право недропользования, которое планируется зарегистрировать в течение 2018 года. Этот контракт даст право недропользования на разведку золота на Шинбулакском золоторудном поле в Алматинской области.

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

25 октября 2016 года создала ТОО «Altyn Emel Mining» и ТОО «Адыр» с долей владения 90.1% в каждом из предприятий. По состоянию на 31 декабря 2017 года вышеназванные дочерние предприятия еще не вступили в права недропользования. 26 апреля 2018 года были зарегистрированы Дополнительные соглашения к Контрактам и ТОО «Altyn Emel Mining» и ТОО «Адыр» вступили в права недропользования. Контракты дают права недропользования на разведку золотосодержащих руд на рудопроявлениях Котуркаин и Адыр в Алматинской области.

5. ВЫРУЧКА

	2017	2016
Доход от реализации продукции и оказания услуг	867,112	-
Доход от обработки и интерпретации данных	-	7,399
Доход от сдачи в аренду движимого имущества	-	4,305
	867,112	11,704

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2017	2016
Заработная плата и связанные налоги	452,279	-
ГСМ и материалы	117,406	-
Взрывные работы	48,807	-
Услуги охраны	28,500	-
НДПИ	24,874	-
Аренда	15,947	-
Обслуживание объектов	9,455	-
Амортизация	8,919	5,057
Обработка и интерпретация электроразведочных данных	-	5,272
	706,187	10,329

7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	2017	2016
Доход/(Убыток) от курсовой разницы	4,402	21,282
Доход от списания долга кредитором	-	289,556
Доход/(Убыток) от выбытия основных средств	-	(9,011)
Прочие доходы/(расходы)	4,610	(14,979)
	9,012	286,848

8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2017	2016
Оплата труда персонала	141,601	45,561
Расходы по вознаграждению	18,760	-
Налоги и сборы	13,077	617
Расходы на транспорт	9,512	1,718
Профессиональные услуги	11,231	8,049

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

Комиссия банка	3,582	1,035
Арендная плата	88,102	65,483
Амортизация основных средств	4,402	4,034
Листинговые расходы	595	-
Командировочные расходы	-	1,674
Обучение	-	1,494
Сумма неразрешенного зачета по НДС	-	610
Страхование	174	341
Списание материалов	598	7,092
Прочие административные расходы	6,897	12,978
	298,531	150,686

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 31.12.2016	797	83,000	14,913	98,710
Приобретения	20,602	11,569	4,702	36,873
Выбытия	-	-	-	-
На 31.12.2017	21,399	94,569	19,615	135,583
<i>Износ и убытки от обесценения</i>				
На 31.12.2016	(796)	(15,067)	(2,400)	(18,263)
Износ	(1,806)	(7,982)	(1,656)	(11,444)
Выбытия	-	-	-	-
На 31.12.2017	(2,602)	(23,049)	(4,056)	(29,707)
<i>Балансовая стоимость</i>				
На 31.12.2016	1	67,933	12,513	80,447
На 31.12.2017	18,797	71,520	15,559	105,876

10. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

	2018	2017
Подписной бонус	55,000	55,000
Право недропользования	150,000	10,000
Плата за предоставление информации	163	163
Буровые работы	275,282	168,346
Капитализированные затраты на разведку	243,046	26,689
Прочие	43,567	20,045
	767,058	280,243

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость

	Программное обеспечение
На 31.12.2016	126
Приобретения	68
На 31.12.2017	194

Износ и убытки от обесценения

На 31.12.2016	(112)
Износ за год	(23)
На 31.12.2017	(135)

Балансовая стоимость

На 31.12.2016	14
На 31.12.2017	59

12. ЗАПАСЫ

	2017	2016
Сырье и материалы	20,778	2,859
	20,778	2,859

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2017	2016
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	107,679	12,018
Резерв по торговой дебиторской задолженности	(1,682)	(1,682)
Итого торговая дебиторская задолженность	105,997	10,336
Задолженность работников по подотчетным суммам	-	7,600
Прочая задолженность	210	-
Резерв по обесценению прочей дебиторской задолженности	-	-
	106,207	17,936

14. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

	2017	2016
Займы, предоставленные связанным сторонам	591,039	1,616,262
Займы, предоставленные юридическим лицам	110	81,915
Займы, предоставленные физическим лицам	-	1,555,354
	591,149	3,253,531

15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	2017	2016
Авансы, выданные на приобретение запасов, работ и услуг	729,307	70,606
Предоплаченные налоги	-	22,742
Предоплаченная страховка	2,949	242
Резерв по обесценению авансов выданных	(16,195)	(16,195)
	716,061	77,395

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	2017	2016
Денежные средства в тенге в кассе	437	3
Денежные средства в банке в тенге	397	242
Денежные средства в банке в валюте	-	148
	834	393

17. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

В составе активов, предназначенных для продажи, Группа классифицирует основные средства, балансовая стоимость которых будет возмещена главным образом посредством операций по продаже, а не дальнейшего использования. Активы имеются в наличии для немедленной продажи.

	2017	2016
Прочие основные средства	5,421	7,081
Разведочный актив	-	20,079
	5,421	27,160

Непосредственно перед классификацией активов в качестве активов, предназначенных для продажи, была сделана оценка возмещаемой стоимости, и убыток от обесценения выявлен не был.

18. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	Обыкновенные акции	
	2017	2016
Разрешенные к выпуску акции (штук)	97,100,000	97,100,000
Размещенные акции (штук)	32,000,000	32,000,000
Номинальная стоимость (тенге)	1.5	1.5
Цена размещения (тенге)	1.5	1.5
В обращении на начало года	32,000,000	32,000,000
В обращении на конец года	32,000,000	32,000,000

2 ноября 2015 года внеочередным общим собранием акционеров Компании принято решение о увеличении общего количества объявленных и размещенных простых акций путем осуществления процедуры дробления в соотношении 1:10,000.

Регистрации нового выпуска акций не осуществляется, поскольку полученные в результате дробления акции являются акциями того же выпуска, а также остается неизменное процентное соотношение в долях владения между акционерами на момент осуществления дробления.

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых решением годового собрания акционеров, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция - один голос».

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

	2017	2016
Чистый доход (убыток), приходящийся на собственников материнской Компании	(128,399)	194,759
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32,000,000	32,000,000
Чистый доход (убыток) на акцию (тенге)	(4.01)	6.09

	2017	2016
Чистые активы Компании	(328,216)	(199,577)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32,000,000	32,000,000
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	(10.26)	(6.24)

19. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

	2017	2016
Долгосрочные займы полученные		
Займы, предоставленные юридическими лицами	-	135,000
Дисконт		(41,812)
Займы, предоставленные связанными сторонами	217,086	399,948
Дисконт		(58,598)
Вознаграждение	-	5,938
Займы, предоставленные банками	996,990	322,026
Дисконт		(5,668)
	1,214,076	756,834

АО «KM GOLD». Консолидированная финансовая отчетность

Текущие займы полученные

Текущая часть долгосрочных обязательств	-	7,864
Займы, предоставленные третьими сторонами	564,120	2,828,404
Вознаграждения к выплате	7,670	10,165
	<u>571,790</u>	<u>2,846,433</u>
	<u>1,785,866</u>	<u>3,603,267</u>

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2017	2016
Торговая кредиторская задолженность	447,814	162,208
Задолженность связанным сторонам	99,883	33,500
Расчёты по оплате труда	53,289	9,213
Налоги к оплате	32,221	924
Авансы полученные	-	48,083
Задолженность перед подотчетными лицами	1,781	28
Прочая кредиторская задолженность	11,555	171
	<u>646,543</u>	<u>254,127</u>

Подписано и разрешено к выпуску от имени Руководства Группы 30 мая 2018 года

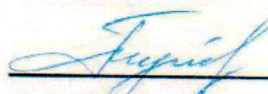
Генеральный директор



Чукубаев С.С.



Главный бухгалтер



Туремуратова Т.А.