

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

11. 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», «Группа»).

Акционерами, каждому из которых принадлежат акции Компании в количестве, составляющем 5% и более процентов от общего числа размещенных акций по состоянию на 31 декабря 2019 года являются:

Наименование держателя	2019г		2018г.	
	Количество	Доля	Количество	Доля
Geomore international limited	3 675 200	11,48%	3 675 200	11,48%
Канапьянов Е.М.	6 560 000	20,50%	6 560 000	20,50%
Чукубаев С.С.	6 560 000	20,50%	6 560 000	20,50%
Блиндер Н.И.	6 400 000	20%	6 400 000	20%
Макагон М.Ю.	3 200 000	10%	3 200 000	10%

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 гражданин Республики Казахстан Яскевич Сергей Иванович.

На 31 декабря 2019 года следующие компании были включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность:

Наименование	Основная деятельность	Доля участия	
		31.12.2019	31.12.2018
TOO "KhanTau Minerals"		100,0%	100,0%
TOO "Mynaral Gold"	Разведка и добыча твердых полезных ископаемых	75,0%	75,0%
TOO "Mynaral Resources"		75,0%	75,0%
TOO "Altyn Emel Mining"		90,1%	90,1%
TOO "Адыр"		90,1%	90,1%
TOO "Buguty Minerals"		100,0%	100,0%

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,

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

- 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,
- 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 и ТОО «Caspian Geo-Consulting Services», срок действия Контракта три года, до 29.12.2018 года. 02.04.2018 ТОО «Caspian Geo-Consulting Services» направило в Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан письмо о продлении периода разведки для оценки на месторождении Шойымбай на 3 (три) года до 29.12.2021 года. 24.04.2018 года было получено разрешение Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан на разработку проектного документа для обоснования продления периода разведки по контракту №4757-ТПИ от 29.12.2015 года. В настоящее время компания занимается разработкой соответствующего проектного документа.

- 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». 28.04.2018 года ТОО «Mynaral Resources» продлило право недропользования на 3 (три) года до 28.04.2021 года и приступило к этапу оценки запасов согласно проекту оценочных работ на золото и серебро на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Соответствующее дополнение №4 к Контракту №1822 было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан и ТОО «Mynaral Resources».

- 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

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

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.

- 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр».

- 26.04.2018 года ТОО «Altin Emel Mining» вступило в право недропользования на разведку золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4832-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Altin Emel Mining».

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, А25В9М9, 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»).

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 учетных оценок. Это также требует от руководства использования суждений в процессе применения учетной 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 отчеты контролируемых ею дочерних организаций. 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);

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019года. (не аудированная).

- 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. 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)

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров.

Неконтролирующая доля участия, которая не является текущей долей собственности, оценивается по справедливой стоимости.

Гудвил 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 гудвил») 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 долевым инструментам 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 долевым инструментам, 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, приходящуюся 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).

Гудвил

Гудвил 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 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 долевым инструментам 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

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

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.

Убыток Группы за 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2019 года, составил 397,024 тысяч тенге (9 месяцев 2018 года: убыток 544,790 тысячи тенге). Группа имеет отрицательный оборотный капитал и положительные денежные потоки от операционной деятельности. Руководством Группы разработаны планы для улучшения финансового положения. 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. Таким образом, Руководство Группы не считает накопленные убытки и отрицательные чистые активы нарушением способности Группы продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности.

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

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.

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

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

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 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.

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:

	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	381,18	384,20
Евро	426,85	439,37
Российский рубль	6,17	5,52

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 1 января 2019 года. Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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 2019 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2020 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

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.

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

12 мая 2016 года Компания создала ТОО «Buguty Minerals» с долей участия 100%. По состоянию на 31 декабря 2019 года ТОО «Buguty Minerals» еще не вступило в право недропользования, которое планируется зарегистрировать в течение 2019 года. Этот контракт даст право недропользования на разведку золота на Шинбулакском золоторудном поле в Алматинской области.

25 октября 2016 года создала ТОО «Altyn Emel Mining» и ТОО «Адыр» с долей владения 90.1% в каждом из предприятий. 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр». 26.04.2018 года ТОО «Altyn Emel Mining» вступило в право недропользования на разведку золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4832-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Altyn Emel Mining».

5. ВЫРУЧКА

тыс. тенге	2019 г.	2018 г.
Выручка от реализации продукции	1388 904	1 210 146

Компания получает доход от реализации руды, полученной с месторождения ТОО «KhanTau Minerals». Покупателем является АО «АК Алтыналмас» и ТОО «Тау-Кен Алтын».

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2019 год	2018 года
Заработная плата и связанные налоги	666 891	481 488
Обслуживание объектов	179 878	129 870
ГСМ и материалы	223 740	161 538
НДПИ	68 234	49 264
Геологические анализы	8 162	5 893
Транспортные услуги и техобслуживание	34 383	24 824
Взрывные работы	59 406	42 891
Аренда	16 200	11 696
Прочие	42 853	302 682
	1 299 746	1 210 146

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	2019год	2018год
Доход/Убыток от курсовой разницы	127 165	(744 864)
Прочие доходы/расходы	-	-
	<u>127 165</u>	<u>(744 864)</u>

8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2019 год	2018 год
Оплата труда персонала	178 603	277 033
Расходы по вознаграждению	-	-
Амортизация основных средств	31 989	31 233
Расходы на аудит	11 515	10000
Налоги и сборы	16 228	17 465
Арендная плата	6 019	3186
Расходы на транспорт	5563	2945
Комиссия банка	3587	1899
Профессиональные услуги	1 721	911
Листинговые расходы	523	277
Страхование	224	119
Списание материалов	39	21
Прочие административные расходы	430640	12009
Списание ранее признанного налогового актива		6 355
	<u>686 654</u>	<u>363 453</u>

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и помещения	Машины и оборудо вание	Транспорт ные средства	Прочие основные средства	Незаверш енное строитель ство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>							
На 31.12.2017	-	-	7 415	96 238	20 350	70 151	194 154
Приобретения	67 557	12 443	61 423		18 361	129 458	289 242
Переведено с ТМЦ						28 670	28 670
Переведено с разведочных активов НЗС						21 116	21 116
Выбытия					-	44	-
На 31.12.2018	67 557	12 443	68 838	96 238	38 667	249 395	533 138
Приобретения			257 720	5 300	2 096		265 116

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

Выбытия			12 866	5 300	521		18 686
На 31.12.2019	67 557	12 443	313 692	96 238	40 242	249 395	779 568
<i>Износ и убытки от обесценения</i>							
На 31.12.2018		9034	3566	37922	11457		61 979
износ за 12 месяцев			17 355	11 857	16 005		45 218
Выбытие					408		408
На 31.12.2019	-	9 034	20 921	49 779	27 054	-	106 788
Балансовая стоимость							
На 31.12.2019	67 557	3 409	292 771	46 459	13 188	249 395	672 779

10. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

	2019 год	2018 год
Подписной бонус	55 000	55 000
Право недропользования	100 000	100 000
Буровые работы	252 706	252 706
Капитализированные затраты на разведку	129 170	375 030
Прочие	28 113	28 113
	564 989	810 849

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость	
На 31.12.2018	326
Приобретено	
На 31.12.2019	326
Износ и убытки от обесценения	
На 31.12.2018	(145)
Износ за 12 месяцев 2019 года	(10)
Износ на 31.12.2019	(155)
Балансовая стоимость	
На 31.12.2018	181
На 31.03.2019	171

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

АО «KM GOLD». Примечания к Консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. (не аудированная).

12. ЗАПАСЫ

	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	69 084	118 398
Руда	68 291	152 157
Резервы по устаревшим материалам	(7 694)	(7 694)
	129 681	262 861

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	121 700	33 872
Резерв по торговой дебиторской задолженности		
Итого торговая дебиторская задолженность	121 700	33 872
Задолженность работников по подотчетным суммам	389	12
Прочая задолженность		
Резерв по обесценению прочей дебиторской задолженности		
	122 089	33 884

14. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные займы		
Займы, предоставленные связанным сторонам	459 976	378 582
Минус несамортизированный дисконт	(49 206)	(49 206)
	410 770	329 451
Краткосрочные займы		
Займы, предоставленные физическим лицам		67 206
Минус несамортизированный дисконт		(12 853)
	-	54 371

15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная		
Авансы, выданные связанной стороне под буровзрывные работы	3 212 510	3 193 027
Авансы выданные связанной стороне на приобретение основных средств		17 663
	3 212 510	3 210 690

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в тенге в кассе	2 340	7 946
Денежные средства в банке в тенге	1 735	12 488
Денежные средства в банке в валюте		
	4 075	20 434

18. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	Обыкновенные акции	
	31.12.2019	31.12.2018
Разрешенные к выпуску акции (штук)	97 100 000	97 100 000
Размещенные акции (штук)	32 000 000	32 000 000
Номинальная стоимость (тенге)	1,51	1,51
Цена размещения (тенге)	1,51	1,51
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.

	2019 год	2018 год
Чистый доход (убыток), приходящийся на собственников материнской компании	(692 343)	(1 274 168)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Чистый доход на акцию (тенге)	(21,64)	(39,82)
	2019 год	2018 год
Чистые активы Компании	(2 667 991)	(1 974 614)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Балансовая стоимость одной акции (тенге)	(83,39)	(61,72)

