

**АО «Национальная геологоразведочная компания
«Казгеология»**

Финансовая отчётность

*За год, закончившийся 31 декабря 2019 года,
с аудиторским отчётом независимого аудитора*

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторский отчёт независимого аудитора

Финансовая отчётность

Отчёт о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	1
Отчёт о финансовом положении	2
Отчёт о движении денежных средств	3-4
Отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к финансовой отчётности	6-38

Аудиторский отчет независимого аудитора

Совету Директоров и Акционеру АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного Общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности Компании за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 15 мая 2019 года.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Компании за 2019 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Компании за 2019 год, но не включает финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Компании за 2019 год предположительно, будет нам предоставлен после выпуска настоящего аудиторского отчета.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Партнер, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчет независимого аудитора, - Кайрат Медетбаев

ТОО «Эрнст энд Янг»



Кайрат Медетбаев
Аудитор

Квалификационное свидетельство
аудитора № МФ-0000137 от 8 февраля
2013 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

22 мая 2020 года



Гульмира Турмагамбетова
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

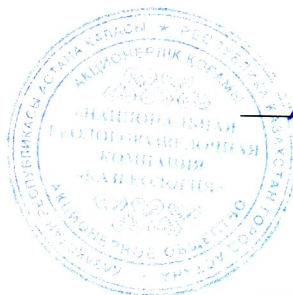
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на
территории Республики Казахстан
серии МФЮ-2 № 00000003, выданная
Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года

ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2019 года	2018 года
Выручка по договорам с покупателями	5	3.482.410	4.397.713
Себестоимость продаж	6	(3.116.949)	(3.265.912)
Валовая прибыль		365.461	1.131.801
Общие и административные расходы	7	(460.012)	(430.482)
Операционная прибыль		(94.551)	701.319
Финансовый доход	8	270.670	254.505
Затраты по финансированию	8	(5.628)	-
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы, нетто		(1.736)	348.086
Доля в доходе/(убытке) ассоциированных предприятий	14	420	(944)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		(47.172)	(1.518.595)
Прочий доход	9	308.448	532.000
Прочие расходы	9	(81.420)	(179.815)
Прибыль до налогообложения		349.031	136.556
Расход по налогу на прибыль	10	(287.778)	(80.625)
Прибыль за год		61.253	55.931

Председатель правления



Абығалимов А. А.

Главный бухгалтер

Узбекова А. М.

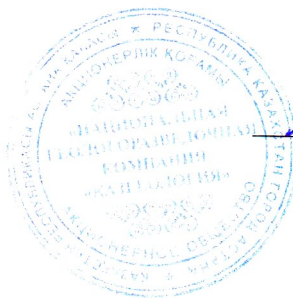
Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В тысячах тенге

		На 31 декабря	
	Прим.	2019 года	2018 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	1.104.773	976.075
Активы в форме права пользования		30.112	–
Нематериальные активы		57.583	76.535
Денежные средства, ограниченные в использовании	12	3.180.807	3.507.117
Отложенные налоговые активы	10	80.970	273.309
Прочие финансовые активы	13	646.295	1.798.309
Инвестиции в ассоциированные предприятия	14	245.525	229
Прочие долгосрочные активы	16	1.069.393	1.134.485
Итого внеоборотные активы		6.415.458	7.766.059
Оборотные активы			
Запасы	17	310.873	306.076
Торговая дебиторская задолженность	18	213.010	646.524
Предоплата по подоходному налогу		290.021	38.219
Прочие финансовые активы	13	2.122.606	2.132.782
Прочие краткосрочные активы		35.309	18.100
Денежные средства и их эквиваленты	19	481.620	301.074
		3.453.439	3.442.775
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	15	33.793	33.793
Итого активы		9.902.690	11.242.627
Капитал			
Уставный капитал	20	8.586.070	8.586.070
Нераспределённая прибыль		(595.973)	571.290
Итого капитал		7.990.097	9.157.360
Обязательства			
Текущие обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	21	361.805	201.970
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	22	16.304	136.125
Резервы под обязательства и отчисления		67.784	43.000
Обязательства по договорам	23	840.855	1.142.056
Обязательство по аренде		29.984	–
Прочие текущие обязательства	24	595.861	562.116
Итого текущие обязательства		1.912.593	2.085.267
Итого обязательства		1.912.593	2.085.267
Итого обязательства и капитал		9.902.690	11.242.627

Председатель правления



Абдыгалимов А. А.

Главный бухгалтер

Узбекова А. М.

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге

	Примечания	2019 год	2018 год
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		349.031	136.556
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		291.031	284.916
Износ и амортизацию актива в форме права пользования		30.111	–
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы, нетто		1.736	(348.086)
Долю в (прибыли)/убытке ассоциированных предприятий		(420)	944
Финансовый доход		(270.670)	(237.856)
Затраты по финансированию		5.628	–
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	9	47.172	1.518.595
Резерв на обесценение прочих долгосрочных активов		(26.202)	(417.665)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и прочих статьях		427.417	937.404
Изменение запасов		(4.797)	(64.177)
Изменение торговой дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		386.247	(223.042)
Изменение в финансовых активах		359	–
Изменение прочих долгосрочных активов		91.294	(248.527)
Изменение обязательств по договорам		(301.201)	1.142.056
Изменение обязательств по прочим налогам и обязательным платежам		(119.821)	31.117
Изменение торговой кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств		193.243	(35.108)
Изменение в резервах под обязательства и отчисления		24.784	(47.433)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		697.525	1.492.290
Уплаченные проценты		(5.628)	–
Подходный налог уплаченный		(320.064)	(214.099)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		371.833	1.278.191
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Вложения в краткосрочные финансовые инвестиции		(244.876)	(1.487.950)
Вознаграждение полученное		194.531	117.423
Реализация основных средств		103	–
Вложение инвестиций в ассоциированные предприятия		–	(1.173)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(74.570)	(38.705)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(124.812)	(1.410.405)

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

В тысячах тенге

Движение денежных средств от финансовой деятельности:

Выплаты основной суммы обязательств по аренде		(36.991)	—
Дивиденды уплаченные	20	(27.964)	(87.720)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(64.955)	(87.720)
Чистое изменение денежных средств		182.066	(219.934)
Денежные средства, на начало года		301.074	504.609
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		(1.414)	16.519
Резерв по денежным средствам		(106)	(120)
Денежные средства, на конец года	19	481.620	301.074

Председатель правления



Абдыгалимов А. А.

Главный бухгалтер

Узбекова А. М.

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге

	Прим.	Акционерный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
На 1 января 2018 года		8.586.070	603.079	9.189.149
Прибыль за год		–	55.931	55.931
Выплата дивидендов	19	–	(87.720)	(87.720)
На 31 декабря 2018 года		8.586.070	571.290	9.157.360
Влияние от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	2	–	(6.752)	(6.752)
На 1 января 2019 года		8.586.070	564.538	9.150.608
Распределение Акционеру	13	–	(1.193.800)	(1.193.800)
Прибыль за год		–	61.253	61.253
Выплата дивидендов		–	(27.964)	(27.964)
На 31 декабря 2019 года		8.586.070	(595.973)	7.990.097

Председатель правления



Абдыгалимов А. А.

Главный бухгалтер

Узбекова А. М.

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.