



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)**

30 маусым 2019 жыл

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	5

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі.....	10
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	11
3 Есеп саясатындағы өзгерістер	11
4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер	12
5 Сегменттер бойынша ақпарат	16
6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары	19
7 Негізгі құралдар	22
8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	23
9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар	23
10 Өзге де ұзақ мерзімді активтер.....	24
11 Тауар-материалдық қорлар	24
12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	25
13 Өзге де қысқа мерзімді активтер	25
14 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	26
15 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы.....	26
16 Капитал	27
17 Қарыздар	27
18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	30
19 Түсім	31
20 Сатылымдардың өзіндік құны	31
21 Сату бойынша шығындар	32
22 Жалпы және әкімшілік шығындар.....	32
23 Қаржылық табыстар	33
24 Қаржылық шығындар.....	33
25 Салықтар	34
26 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	35
27 Қаржы құралдарының әділ құны.....	36
28 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар	37



Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар Кеңесіне

Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі – «Топ») 2019 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептемеге, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай аралығына тиісті қысқартылған аралық шоғырландырылған пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай аралығына тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөнінде есепке, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпеден тұратын ілеспе қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеру негізінде осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

Біз шолу тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитор жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі» Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі лауазымды адамдардан сауалнама алу негізінде шектелген, соның ішінде, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан жауап алуымен, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданумен шектеледі. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біздің жүргізген шолу тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің, барлық елеулі аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмағанын көрсететін ештеңе біздің назарымызды аудартады.

PricewaterhouseCoopers LLP

2019 жылғы 2 тамыз
Алматы, Қазақстан

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2019 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2018 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	744,942,407	756,453,621
Инвестициялық меншік		377,175	428,734
Материалдық емес активтер		3,975,788	4,767,633
Пайдалану құқығы түріндегі актив	3, 8	3,167,329	-
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	9	56,177,603	55,860,500
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	10	16,418,038	14,282,994
Барлық ұзақ мерзімді активтер		825,058,340	831,793,482
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	11	10,616,451	9,373,661
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	12	18,260,697	23,913,414
Өзге де қысқа мерзімді активтер	13	89,483,194	93,673,376
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		2,778,312	1,268,014
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	14	7,417,610	13,604,335
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	15	16,310,782	16,130,771
Барлық қысқа мерзімді активтер		144,867,046	157,963,571
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		969,925,386	989,757,053

Басшылық атынан 2019 жылғы 2 тамызда қол қойылған.

Өлиев Ерлан Жеңісұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
 «Бухгалтерлік және Салық Есебі»
 департаментінің директоры – Бас
 бухгалтер

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2019 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2018 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	16	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтегі капитал	16	127,400,095	127,412,909
Бөлінбеген пайда	-	(21,615,253)	(21,607,444)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		479,099,730	479,120,353
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,023,375	891,592
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		480,123,105	480,011,945
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,640,009	2,643,471
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,115,084	1,297,228
Қарыздар	17	219,605,760	266,959,110
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		4,107,032	4,843,536
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	3, 8	2,231,876	-
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		82,592,147	82,771,915
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		312,291,908	358,515,260
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		139,591	248,406
Қарыздар	17	76,058,206	43,403,659
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		85,253	113,600
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	18	94,828,916	99,901,007
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		3,226,260	4,636,438
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	8	838,714	-
Төлеуге бөлінген табыс салығы		197,556	908,056
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		177,510,373	151,229,848
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	15	2,135,877	2,018,682
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		489,802,281	509,745,108
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		969,925,386	989,757,053

Басшылық атынан 2019 жылғы 30 маусымда қабылданып.

Өлиев Ерлан Жеңісұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директордың м.б.



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
«Бухгалтерлік және Салық Есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

7-беттен 43-бетке дейін қоса берілген ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	19	109,544,713	132,068,679	47,482,684	58,330,037
Сатылымдардың өзіндік құны	20	(89,836,401)	(91,458,644)	(41,876,276)	(43,329,929)
Жалпы пайда		19,708,312	40,610,035	5,606,408	15,000,108
Сату бойынша шығындар	21	(2,309,973)	(9,120,289)	(1,039,275)	(4,501,104)
Жалпы және әкімшілік шығындар	22	(5,549,501)	(7,025,800)	(2,726,365)	(3,813,037)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	9	6,808,898	6,635,769	1,176,036	(341,020)
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары		650,097	(13,351)	303,892	2,113,836
Қаржылық табыстар	23	1,983,885	1,173,490	651,689	499,793
Қаржылық шығындар	24	(16,614,016)	(18,894,731)	(8,535,869)	(12,081,128)
Өзге де кірістер (таза)		118,877	97,444	(48,969)	761,018
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		4,796,579	13,462,567	(4,612,453)	(2,361,534)
Табыс салығы бойынша шығыстар	25	(2,478,344)	(4,449,484)	(1,394,343)	(1,236,658)
Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда (залал)		2,318,235	9,013,083	(6,006,796)	(3,598,192)
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (залал)		(143,232)	(79,322)	(99,919)	(38,799)
Кезеңдегі пайда/(залал)		2,175,003	8,933,761	(6,106,715)	(3,636,991)
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал)					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(12,814)	(45,041)	(112,618)	22,162
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда / (залал)		2,162,189	8,888,720	(6,219,333)	(3,614,829)
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		2,043,220	8,819,727	(6,181,951)	(3,693,523)
Бақыланбайтын үлесіне		131,783	114,034	75,236	56,532
Кезеңдегі пайда/(залал)		2,175,003	8,933,761	(6,106,715)	(3,636,991)
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		2,030,406	8,774,686	(6,294,569)	(3,671,361)
Бақыламайтын үлеске		131,783	114,034	75,236	56,532
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		2,162,189	8,888,720	(6,219,333)	(3,614,829)
Бір жай акцияның баланстық құны		85,001	84,839		

7-беттен 37-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Еск	Топ акционерлеріне тиесілі				Барлығы	Бақыламай-тын үлес	Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда				
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,546,130	(22,807,115)	478,053,903	707,640	478,761,543	
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	8,819,727	8,819,727	114,034	8,933,761	
Өзге де шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(45,041)	-	(45,041)	-	(45,041)	
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(45,041)	8,819,727	8,774,686	114,034	8,888,720	
Дивидендтер	16	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)	
2018 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,501,089	(16,028,388)	484,787,589	821,674	485,609,263	
2019 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945	
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	-	2,043,220	2,043,220	131,783	2,175,003	
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(12,814)	-	(12,814)	-	(12,814)	
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(12,814)	2,043,220	2,030,406	131,783	2,162,189	
Басқа капиталды бөлу		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)	
Дивидендтер	16	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)	
2019 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,400,095	(21,615,253)	479,099,730	1,023,375	480,123,105	

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		4,796,579	13,462,567
Тоқтатылған қызмет бойынша шығын		(143,232)	(79,322)
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		27,448,633	24,131,796
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің істен шығуынан болған залалдар		(24,064)	62,114
Қаржы активтерін қалпына келтіруден / (құнсызданудан) түскен кірістер / (залалдар)		(650,097)	13,351
Қаржылық шығыстар		16,614,016	18,894,731
Қаржылық кірістер		(1,983,885)	(1,173,490)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес		(6,808,898)	(6,635,769)
Өзге де түзетулер		193,510	53,919
		39,442,562	48,729,897
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің (артуы)/ азаюы		5,222,771	(133,704)
Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы)		(1,424,866)	576,737
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің артуы /(азаюы)		(5,455,292)	1,047,679
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің артуы		(260,330)	130,632
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы		(1,703,430)	162,635
		35,821,415	50,513,876
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат			
Төленген табыс салығы		(4,865,507)	(1,298,533)
Төленген пайыздар		(12,381,401)	(14,370,440)
Алынған дивидендтер		4,113,432	1,680,397
		22,687,939	36,525,300
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат			
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		(109,277)	(82,939)
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу	7	(16,357,736)	(16,095,900)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(56,949)	(925,393)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		2,995	163,520
Алынған пайыздық кіріс		759,100	751,890
Қаржы активтерін қалпына келтіруден / (құнсызданудан) түскен кірістер / (залалдар)		(57,969)	1,922,148
Алуға шектеу қойылған ақшалай қаражатты шығару/(орналастыру)		6,456,186	110,349
Дебиторлық берешекті өтеу / (ағымдағы депозиттерді қаржылық дебиторлық берешекке конвертациялау) - «Тауба Инвест» ЖШС		514,140	(2,938,287)
Берілген несиелер		(136,263)	-
Қарыздарды қайтару		591,000	-
Өзге төлемдер		(180,585)	(10,400)

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту (аудит жүргізілмеге (аудит жүргізілмеге	
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты, оның ішінде	(8,466,081)	(17,022,073)
Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат	112,943	74,036
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Қарыздардар түсімі	116,533,625	31,741,962
Қарыздарды өтеу	(115,403,045)	(72,818,657)
Борыштық бағалы қағаздарды сатып алу	(17,655,846)	-
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу	(562,758)	-
Акционерге төленген дивидендтер	(2,041,000)	-
Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер	(187,665)	(209,646)
Банк комиссиясын төлеу	(685,680)	-
Басқа төлемдер	(32,762)	(146,643)
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат, оның ішінде	(20,035,131)	(41,432,984)
Тоқтатылған қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат	(8,994)	-
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы	(378,653)	(252,293)
Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв	(127)	(3,157)
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза азаюы/(артуы) , оның ішінде	(6,192,053)	(22,185,207)
Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың азаюы	(5,328)	(8,903)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	13,624,165	32,730,644
Кезең басындағы ақшалай қаражат	14	13,604,335
Кезең басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты	19,830	11,601
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары, оның ішінде:	14	10,545,437
Кезең аяғында ақшалай қаражат	7,432,112	10,542,739
Кезең аяғында тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттары қаражаты	7,417,610	10,542,739
	14,502	2,698

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған. Топ Қазақстан Республикасының энергетикалық кешені кәсіпорындарын шоғырландыру мақсатында құрылған.

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызметінің түрлері көмір, көмірсутегі және су ресурстары негізінде электр және жылу энергиясы мен жылы суды өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлдік кешендерін жалға беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтардың субъектілері және бәсекелес нарықта басым жағдайға ие субъектілер болып табылатын бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 ж. 27 ақпандағы №160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге саясаттарының Топ қызметінің операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

Компанияның бас кеңсесінің мекенжайы мен қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б Блок.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары табыс салығын есептеуді қоспағанда, алдыңғы қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін табыс салығының есептік орташа қолданыстағы мөлшерлемесіне негізделеді.

Операциялардың маусымдығы.

Топтың қызметі маусымдық ауытқуға сезімтал. Электр энергиясын беру көлемінің, жылу және электр энергиясын өндірудің ауытқуы қазан айынан сәуір айына дейін созылатын жылыту кезеңімен байланысты.

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 2019 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2019 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 380.53 теңгені және 1 Ресей рублі 6.04 теңгені құрайды (2018 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 384.20 теңге және 1 Ресей рублі 5.52 теңге).

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Қабылданған есептік саясат жаңа стандарттар мен түсініктерді, сондай-ақ 2019 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген қолданыстағы стандарттарға түзетулерді қоспағанда алдыңғы есепті жылғы қолданылған есептік саясатқа сәйкес келеді.

Топ төмендегі стандарттарды алғашқы рет 2019 жылы қолданды:

16 ХҚЕС (IFRS) «Жалға алу». 2016 жылы шығарылған жаңа стандарт, ол ХҚЕС (IAS) 17 «Жалға алу» ережелерін, сондай-ақ ХҚЕС-тің жалдауға қатысты ережелердің тиісті түсініктерін ауыстырады; жалға алу жіктемесін операциялық және қаржылыққа бөліп, стандарт жалға алушының жалға алуды есепке алу жөніндегі бірыңғай нұсқаулығын білдіреді.

Топ өзгертілген ретроспективті тәсілін қолданды, ол алғашқы қолдану күніне, яғни 2019ж. 1 қаңтар күніне стандартты алғашқы рет қолданудың жинақталған әсерін көрсетуді бірдіреді.

Алғашқы рет қолданған кезде Топ іс жүзіндегі сипаттамасын жеңілдету құқығын пайдаланды, атап айтқанда, жаңа стандартты күші жойылған ХҚЕС (IAS) 17 мен (IFRIC) 4 түсініктемеге сәйкес операциялық немесе қаржылық жалға алуды қамтитын келісімшарттар ретінде сәйкестендірілген келісімшарттарға ғана қолданды. Сондай-ақ Топ жаңа стандарттың әрекет ету саласынан экономикалық жөнді ұзартуларды және жалға алу объектілерін сатып алу мүмкіндігін ескере отырып, мерзімі 12 айдан аз келісімшарттарды, сондай-ақ негізгі активті төмен құнын (100 млн. теңгеден төмен) құрайтын келісімшарттарды жою құқығын пайдаланды.

Операциялық жалға алу балансында көрсету нәтижесінде келісілмейтін активтер мен қаржылық міндеттемелердің бір жолғы ұлғаюы 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 2,909,734 мың теңге құрады. Аталған шама төменде көрсетілгендей Топтың 2018 жылғы ХҚЕС бойынша жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған операциялық жалға алу жөніндегі келешек дисконтталмаған төлемдердің көлемімен сәйкестендіруге болады:

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалға алу бойынша келешек мейілінше төмен жалға алу төлемдері	4,122,345
Алғашқы рет қолдану күніне қосымша заемдық құралдарды тартудың мөлшерлемесі бойынша дисконттаудың әсері	(1,049,958)
Келешек мейілінше төмен жалға алу төлемдерінің келтірілген шамасы	3,072,387
Қысқа мерзімді жалға алумен және төмен құнды активтерді жалға алумен байланысты шартты міндеттемелерді алып тастағанда	(162,653)
Бұрын қаржылық жалға алу ретінде жіктелген жалға алумен байланысты шартты міндеттемелерді қоса алғанда	545,636
2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша жалға алу жөніндегі міндеттемелер (16 ХҚЕС - ке сәйкес тану)	3,455,370

Бұл ретте 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Жалға алу жөніндегі міндеттемелердің құрамына бұрын танылған 545,636 мың теңге мөлшеріндегі бағдарламалық жасақтаманы жалға алу жөніндегі міндеттемелер және көлік құралдарын жалға алу бойынша міндеттемелер де ауыстырылды. Сол уақытта пайдалану құқықтарының нысанындағы активтердің құрамына Негізгі құралдары құрамынан 31,407 мың теңге мөлшерінде көлік құралдарын жалға алу жөніндегі активтер және Материалдық емес активтердің құрамынан 502,899 мың теңге сомасына бағдарламалық жасақтаманы жалға алу жөніндегі активтер ауыстырылды. Осылайша, 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша пайдалану құқықтарының нысанындағы активтердің жалпы шамасы 3,444,040 мың теңгені құрайды.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл ықшамдалған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың рентабельділігіне, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 46,818,232 мың теңгеге (істен шығатын топтың таза активтерін қоспағанда) асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуінің негізгі факторы банктерден қысқа мерзімді несиелерді тарту болды, бұл Топтың жоғары пайыздық мөлшерлеменен ұзақ мерзімді несиелер деңгейін төмендету саясатымен байланысты болды. Сонымен қатар, есепті кезеңде Топ өз қаражаты есебінен несиелер бойынша мерзімінен бұрын төлемдер жасады.

Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, қажеттігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- Күрделі шығындарға кететін шығындарды қоспағанда, 19,664,557 мың теңге мөлшерінде, 2019 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен түскен оң ақша ағымын күтеді.
- 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 30,000,000 мың теңгеге қолжетімді қаражаты, сондай-ақ Азия Даму Банкінен игеруге қолжетімді 15,392,000 мың теңге қаражаты бар.
- Топ 2019 жылдың соңына дейін сатуға арналған активтерді сатудан қаражат алуды көздейді.
- Қоғамның 34,156,889 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері «Халық Банкі» АҚ мен «Жинақ банкі» АҚ алдындағы қарыздар бойынша берешекті білдіреді. Бұл берешек ішінара меншікті қаражатпен, сондай-ақ халықаралық қаржы ұйымдарының ұзақ мерзімді қаржыландыруымен 2019 жылғы шілденің аяғына дейін қайта қаржыландырылады.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

Осы шоғырландырылған қаржылық есептілікте активтер мен міндеттердің баланстық құнының, кірістер мен шығындардың, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін емес болған жағдайда қажет болатын қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есептік жіктелуінің түзетулерді жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әрбір есепті кезеңнің аяғында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсыздану салдарынан болатын залалдың бұдан әрі болмау не оның азаю белгісін бағалайды. Мұндай белгілердің кез келгені орын алған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шығарғандағы шығындары мен оны пайдалану құндылықтарын шегергендегі әділ құнының шамаларының ең көбі ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан қалыптасқан жағдайда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің бар екенін анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің техникалық тұрғыдан ескіру мүмкіндігін, қызметінің, оның пайдалы қызметінің қалған мерзімдерінің тоқтағанын, пайдалану талаптарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

(IAS) 36 ХБЕС-ке сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі кезең ішінде болған немесе Топ қызметі жүзеге асырылатын технологиялық, нарықтық, экономикалық және заңдық жағдайларда немесе актив арналған нарықта таяу арада күтілетін Топқа жағымсыз салдарлары тиетін елеулі өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау барысында Топ бағаны пайдаланады және пайым жасайды. Баға мен пайым тұрақты түрде сындарлы талдауға ұшырайды, олар басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып есептелетін болашақтағы оқиғаларға қатысты үміттерге негізделген. Басшылық сонымен қатар есептік саясатты қолдану процесінде талап ететін бағалаудан басқакейбір пайымдауларды қолданады.

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ АлЭС, Мойнақ ГЭС, ЭГРЭС-1 және СЭГРЭС-2 негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануына тест өткізді.

Есеп беру кезеңінің соңындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық АЖК, АлЭС және Мойнақ ГЭС қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады :

- Есепті кезеңдегі компаниялардың экономикалық тиімділігінде теріс өзгерістердің болмауы;
- Несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелердің төмендеуі;
- АЖК және АлЭС жұмыс істейтін Қазақстан Республикасының оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың болжалды өсуі;
- Орта мерзімді перспективада МСЭС электр энергиясын өндірудің ағымдағы деңгейі деңгейінде тұрақты өндіріс. Компания Алматы мен Алматы облысында электр энергиясын өндіруді автоматтандыру мен тұрақтылықты қамтамасыз етеді, аймақтағы күнделікті ең жоғары жүктеме проблемаларын азайтады.

Сондай-ақ, индикаторларды талдау 2019 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша СЭГРЭС-2-ге инвестициялардың құнсыздану белгілерін анықтаған жоқ, өйткені:

- Компания 5 айдағы өндірістік және қаржылық нәтижелер бойынша жоспарды асыра орындады. 2019 жыл
- №3 энергоблоқты салу жобасын қайта бастау СЭГРЭС-2 2019-2023 жылдарға арналған даму жоспарында қарастырылған. «Самұрық-Энерго» АҚ тобының стратегиясына сәйкес, СЭГРЭС-2 қуаттылығы 636 МВт № 3 энергоблоқтың құрылысын 2024 жылы аяқтап, 2025 жылы жобалық қуатына дейін жеткізуді жоспарлайды;
- СЭГРЭС-2 акцияларын оның акционері «ИНТЕР РАО» ЖАҚ сату туралы жоспарланған мәмілеге байланысты, №3 энергоблоқтың құрылысын қайта бастау жөніндегі инвестициялық жобаны жүзеге асыруды бастау туралы шешім ұсынылған мәмілеге байланысты мәселелер аяқталғанға дейін уақытша тоқтатылды;
- Есеп беру күніне Топтың №3 энергоблоқты салу жобасын іске асыру жөніндегі барлық жоспарлары мен ниеттері өзгеріссіз қалады.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

ЕГРЭС-1 негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест

Талдау негізінде Топ басшылығы орта мерзімді перспективада электр энергиясын өндіру жоспарының төмендеуі негізгі қорлардың мүмкін болатын тозу факторы болып табылады деген қорытындыға келді.

Топ «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес жүргізілген ЕГРЭС-1, АлЭС, ЕГРЭС-2 ст. активтерін құнсыздануға тест жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы ЕГРЭС-1 негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің өтелетін құны болжалды болашақ түсімдердің бағасынан және активтерді пайдаланудан, жеңілдік мөлшерлемесінен және өзге көрсеткіштерінен ақша құралдарының жылыстауынан шыға отырып анықтады.

Өтелетін құн 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қолданылатын әдістер мен болжамдарға сәйкес пайдалану құндылығына қарай анықталды. Қосымша ақпарат алу үшін 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жылдық есебіміздің 4-ескертуін қараңыз.

Бұл есептеулерде басшылық 2019 жылдан 2026 жылға дейінгі кезеңге бекіткен жаңартылған қаржылық бюджеттерге негізделген ақша ағындарының болжамын пайдаланды.

Төмендегі кестеде болжамдардың негізгі өзгерістері келтірілген, олар бойынша құнсыздану есебі 2019 жылдың 31 мамырына жаңартылған:

2019 ж. 31 мамыр	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Қазақстанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	5.76	6.59	6.84	7.00	6.99	7.11	7.29	7.61
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/(МВт*ай)	0,59	0,54	0,57	0,59	0,61	0,63	0,66	0,68
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/МВт	0,65	0,69	0,73	0,76	0,79	0,81	0,84	0,87
Өзбекістанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	9.56	9.80	-	-	-	-	-	-
2018 ж. 31 желтоқсан	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Қазақстанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	5.76	6.37	6.70	7.03	7.10	7.35	7.59	7.81
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/(МВт*ай)	0,59	0,54	0,57	0,60	0,62	0,64	0,66	0,68
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/МВт	0,74	0,79	0,84	0,87	0,90	0,93	0,96	0,99

2019 жылы кВт. сағ бірлігі үшін электр энергиясына шекті тарифтің болжалы Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2018 жылғы 5 желтоқсандағы №475 бұйрығымен бекітілген тарифте негізделген. 2020 жылдан бастап болжалды тариф электр энергиясына шекті тарифті бекіту туралы қағидаттарды, сондай-ақ 2018 жылғы 14 желтоқсандағы редакциясы бар Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2017 жылғы 28 қарашадағы №413 бұйрығымен бекітілген тіркелген табысты анықтау әдістемесін қолдана отырып, Еншілес компаниялардың даму жоспарына және болжалды кезеңге тіркелген табысты есептеу үшін түзетуші коэффициентке сәйкес болжалды шығындардан шыға отырып есептелді. ЕГРЭС-1 үшін тіркелген табысты есептеу үшін түзетуші коэффициент - 2020 жыл үшін 6%, 2021 жыл үшін 10% және 2022-2026жж. үшін 12% деңгейінде белгіленген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
(продолжение)**

2019 ж. 31 мамыр	Өлш. бірл.	2019 ж. 7 айы	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электр энергиясын сату– Қазақстан	млн кВтсағ	10,843	17,527	18,935	20,261	21,404	21,682	22,193	22,193
Электр қуатын сату (ай)	МВт	503	1,743	1,768	1,796	1,837	1,881	1,923	2,246
Электр қуатын реттеу (жыл)	МВт	1,052	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654
Электр энергиясын сату– Өзбекістан	млн кВтсағ	1,000	2,000	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018 года	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электр энергиясын сату– Қазақстан	млн кВтсағ	17,468	18,519	19,952	21,303	22,472	22,777	23,315	23,315
Электр қуатын сату (ай)	МВт	503	1,743	1,768	1,796	1,837	1,881	2,197	2,246
Электр қуатын реттеу (жыл)	МВт	2,445	2,445	2,445	2,445	2,445	2,445	2,794	2,794

Топ орташа нарықтық тариф жағдайында негізгі нарық қатысушылар арасында 2020 жылдан батсап сауда-саттықтарда қуатты сатуды біркелкі үйлестіруді болджайды. Басшылық Компания 2020 жылдан бастап қуаттың болжалды көлемін іске асыра алатынына сенімді, өйткені қуат талап етілген және оған станцияның ағымдағы жүктемесі және сату көлемі көрсетеді. Сондай-ақ, 2019 жылы «Узбекэнерго» компаниясымен 2019-2020 жылдарға электр энергиясын жеткізуге келісімшарт жасалды. Талдауда электр қуатын реттеу тарифтері мен көлемі тұтынушылармен жасалған келісімшарттарға сәйкес қолданылды.

Дисконттау ставкасы салаға лайықты тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасын ескере отырып есептелді және компания капиталының орташа салмақтанған құны негізінде ЕГРЭС-1 үшін 10.84% деңгейінде анықталды.

Тексеру нәтижесінде 2019 жылғы 31 мамырдағы негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің өтелетін құны, басшылық ешқандай құнсыздануды анықтаған жоқ. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша басшылық тест нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі - «Әкімдік») Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін жою туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылғы 14 ақпанда Әкімдік пен АЖК Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды. Мұның үстіне, АЖК өзінің берешегін өтеу есебіне, басқаларды қоспағанда, Әкімдіктің коммуналдық меншігіндегі және сенімді басқаруындағы электр желілерін меншігіне алуға міндеттенеді. АЖК-ның Әкімшілік алдындағы міндеттемелерінің сомасы бейбіт келісім аясында алдыңғы жылдар ішінде төленген барлық төлемдерді шегергенде, 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 5,841,514 мың теңгені құрады (2018 жылғы 30 маусымда : 5,841,514 мың теңге).

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ төлем төлеуден босатылған кезде, яғни бейбіт келісім тараптарының барлық іс-әрекеттерін орындаған сәтінде, атап айтқанда, Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәттен бастап бұл міндеттемелерді тануды тоқтатады. Мұның үстіне Топ міндеттемелерді жапқан кезде қалатын 5,841,514 мың теңге мөлшеріндегі пайданы таниды.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС» АҚ акционерлері (бұдан әрі - «БЖЭС») 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - «Samsung C&T») және қатысу үлесі 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайтын компания болып табылады.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «БЖЭС акцияларына қатысты опциондық келісімді» («Опциондық келісім») жасады, соған сәйкес, Опциондық келісімнің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, Samsung C&T опционды пайдалануға құқылы.

2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T БЖЭС-ті салуға қолдау көрсету және қаржыландыру топтамасының келісілген нұсқасының болмауына байланысты Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сату үшін Опционды орындау туралы хабарлама жіберді.

Компания жоғарыда көрсетілген оқиғалар ХБЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» стандартына сәйкес, Компанияның БЖЭС-ке салған инвестицияларының құнсыздануын көрсетеді деген қорытындыға келді. Сәйкесінше, 2017 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, БЖЭС-ке салынған инвестиция толығымен құнсызданды.

2018 жылы 16 қарашада Samsung C&T-мен бейбіт келісім жасалды. Бейбіт келісімге сәйкес Қазақстан тарапы, Үкімет пен Самұрық-Энерго бірлесіп, Samsung C&T компаниясына 2019 жылғы 30 қарашаға дейін келісілген соманы төлеудің міндетіне алды. Samsung C&T төлемді алғаннан кейін БЖЭС-тің 50% + 1 акциясын Самұрық-Энергоға береді. Осыған байланысты, 2018 жылдың 31 желтоқсанында Компания міндеттемелердің толық сомасына байланысты резервті таныды. Үкімет Компанияға Samsung C&T алдындағы міндеттемелерін өтеу үшін қажетті қаржыландыру ұсыну туралы шешім қабылдады. Samsung C&T алдындағы міндеттемелерді өтеу үшін қажетті шығыстар ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес толығымен өтеледі деп болжанғандықтан, 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, өтеу сомасы резервтің сомасы секілді сомадағы жеке актив ретінде танылды. Міндеттемелерді танудан шеккен тиісті залал мен активті танудан түскен пайда ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес, пайданың немесе зиянның құрамында есептелді.

Басшылық бейбіт келісім бойынша болашақта акцияларды беруге байланысты әлеуетті дауыс беру құқығы нақты болып табылмайды деп санайды, сондықтан 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топ БЖЭС-ті бақыламайды. Сәйкесінше, 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша БЖЭС бұрынғысынша үлестік қатысу әдісі бойынша есептеледі.

5 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді, мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе операциялық нәтижелерін операциялық басқарудың жоғарғы органы үнемі талдау жасайтын шығындармен байланысты бола алады, операциялық сегменттер үшін бөлек қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органын ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам басқара алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың қаржылық пайда/залал, табыс салығы бойынша шығыстар, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануына дейінгі кезең үшін пайда/(залал) және осыған ұқсас әсерлер ретінде есептелетін EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдарды шегергенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болады.

(а) әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдер мен қызметтердің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызметін жүзеге асырады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін түсімді және салық салынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	6 ай		6 ай		6 ай		6 ай		6 ай		6 ай	
	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>												
Электр энергиясын сату	66,726,145	90,301,083	-	-	48,982,333	47,217,981	-	-	(25,171,468)	(25,590,537)	90,537,010	111,928,527
Жылу энергиясын сату	8,966,428	12,071,651	-	-	-	-	-	-	-	-	8,966,428	12,071,651
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,393,014	2,562,957	-	-	-	-	-	-	-	-	2,393,014	2,562,957
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	2,962,267	-	-	-	-	-	-	-	(89,734)	-	2,872,533	-
Электр энергиясын беру	-	-	18,485,239	20,561,536	-	-	-	-	(16,730,767)	(17,670,067)	1,754,472	2,891,469
Инвестициялық жылжымайтын мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	1,949,945	1,685,072	-	-	1,949,945	1,685,072
Химиялық суды сату	761,543	881,783	-	-	-	-	-	-	-	-	761,543	881,783
Өзге	309,767	47,220	-	-	-	-	533,035	397,486	(533,034)	(397,506)	309,768	47,200
Сыртқы түсімнің барлығы	82,119,164	105,864,694	18,485,239	20,561,536	48,982,333	47,217,981	2,482,980	2,082,558	(42,525,003)	(43,658,110)	109,544,713	132,068,679

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

В тысячах казахстанских тенге	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.	30 маусым 2019 г.	30 маусым 2018 г.
Сатудың өзіндік құны	(67,751,565)	(73,290,304)	(15,142,690)	(14,046,038)	(48,501,563)	(47,074,789)	(403,696)	(288,145)	41,963,113	43,240,632	(89,836,401)	(91,458,644)
- Амортизацияны қоспағанда	(23,126,071)	(20,659,082)	(3,890,484)	(3,217,342)	(116,750)	(41,423)	(315,328)	(213,949)			(27,448,633)	(24,131,796)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(2,326,309)	(3,368,757)	(421,050)	(463,469)	(330,675)	(440,711)	(3,022,492)	(3,140,174)	551,025	387,311	(5,549,501)	(7,025,800)
Сату бойынша шығындар	(2,309,973)	(9,120,289)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,309,973)	(9,120,289)
Қаржылық шығындар	(6,542,042)	(7,063,297)	(1,201,318)	(1,314,129)	(151,375)	(144,873)	(11,563,334)	(11,448,445)	2,844,053	1,076,013	(16,614,016)	(18,894,731)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	5,402,015	8,421,537	821,329	827,132	119,119	155,268	5,819,935	4,767,501	-	-	12,162,398	14,171,438
Қаржылық табыстар	2,872,163	2,121,520	21,437	43,058	48,078	18,030	1,892,843	1,769,573	(2,850,636)	(2,778,691)	1,983,885	1,173,490
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	6,808,898	6,635,769	-	-	6,808,898	6,635,769
Қаржылық емес активтердің құнсыздауы	156,375	171,896	(895)		(349)	78	353,305	(198,486)	141,661	13,161	650,097	(13,351)
Жалғастырылатын қызметтен салық салғанға дейінгі табыс / (шығын)	6,113,498	14,060,710	1,884,178	4,936,474	26,320	(428,331)	27,650,565	2,175,681	(30,877,982)	(7,281,967)	4,796,579	13,462,567
Күрделі шығындар	(11,129,579)	(9,176,952)	(5,138,227)	(6,843,243)	(12,242)	(29,408)	(77,688)	(46,297)	-	-	(16,357,736)	(16,095,900)
Есептік сегменттің активтері	710,229,428	735,036,829	127,918,181	128,788,413	11,477,286	10,729,829	249,812,816	179,372,300	(145,823,107)	(80,301,089)	953,614,604	973,626,282
Тоқтатылған қызмет сегментінің активтері	-	-	-	-	-	-	16,310,782	16,130,771	-	-	16,310,782	16,130,771
Есептік сегменттің міндеттемелері	269,093,638	266,182,910	39,814,234	45,727,041	11,006,520	10,280,464	285,871,963	251,495,981	(118,119,951)	(65,959,970)	487,666,404	507,726,426
Тоқтатылған қызметтен түскен сегментінің міндеттемелері	-	-	-	-	-	-	2,135,877	2,018,682	-	-	2,135,877	2,018,682

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	39,273,116	48,613,864
Тозу және амортизация	(27,448,633)	(24,131,796)
Қаржылық кірістер	1,983,885	1,173,490
Қаржылық шығыстар	(16,614,016)	(18,894,731)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	6,808,898	6,635,769
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	650,097	(13,351)
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	4,653,347	13,383,245
Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда	(143,232)	(79,322)
Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	4,796,579	13,462,567

(г) Ірі клиенттер

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Өдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

2019 жылдың 30 маусымындағы байланысты тараптармен өтелмеген қалдықтар (шығаруға арналған топтардағы қалдықтар)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	3,741,999	134,827	1,086	-	2,690,226
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	51,943	-	-	-	586,022
Берілген несиелер	-	136,263	-	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	27,454	2,378,784	-	68,495,400	-
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	1,184,095	-
Қарыздар	-	-	-	62,336,340	18,648,137
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	22,487	-	-	530,582	-
Акционердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	1,184,095	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,351,246	1,810,732	-	3,177	194,809
Басқа кредиторлық берешек					

Төменде 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген (істен шыққан топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	2,106,146	75,624	273	-	9,274,043
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	5,477	-	-	-	64,995
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	1,184,095	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	133,564	421	-	69,156,000	6,514,628
Қарыздар	-	-	4,888	62,293,718	19,777,041
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	1,586,595	2,572,376	-	49,788	270,983
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	-	-	-	516,230	-
Акционердің пайдасына басқа дивидендтер	-	-	-	1,184,095	-
Өзге кредиторлық берешек	60,289	-	-	-	5,841,513

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Түсім	14,733,571	664,067	11,710	-	10,105,294
Өзіндік құн	16,212,604	13,414,799	-	-	4,453,791
Жалпы және өкімшілік шығыстар	172,559	-	-	-	14,480
Сату бойынша шығыстар	2,278,717	-	-	-	-
Басқа шығыстар	202,548	-	-	39,493	-
Басқа кірістер	198,582	449,363	-	-	-
Қаржылық шығыстар	1,583	-	-	3,236,151	661,928
Қаржылық кірістер	-	37,409	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	56,648	-	660,600	109,395

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Түсім	11,240,564	1,217,455	12,786	-	13,283,371
Өзіндік құн	14,415,065	14,378,806	25	-	1,363,212
Жалпы және өкімшілік шығыстар	150,056	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	9,107,859	-	-	-	-
Басқа шығыстар	227,695	57,689	3,098	43,627	-
Басқа кірістер	289	-	-	-	3,827
Қаржылық шығыстар	-	-	-	3,021,280	649,750
Қаржылық кірістер	-	23,703	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	-	14,617	-	248,886

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Негізгі басқару қызметкерлері	89,311	59,234
Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны	89,311	59,234

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 3 адамды құрайды (2018 жылғы 30 маусым: 4 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы құны	235,633,439	627,802,673	14,505,320	120,446,759	998,388,191
Жинақталған тозу және құнсыздану	(59,821,238)	(173,230,183)	(5,984,932)	(2,898,217)	(241,934,570)
2019 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	175,812,201	454,572,490	8,520,388	117,548,542	756,453,621
Түсімдер	61,300	401,134	212,188	14,681,380	15,356,001
Есептік бағалаулар өзгерістері	-	(31,407)	-	-	(31,407)
Ауыстырулар	15,573,296	3,742,652	21,036	(19,336,984)	-
Істен шығу	(91,620)	(40,215)	(10,886)	99,711	(43,009)
Тозу	(5,453,658)	(20,939,494)	(431,054)	-	(26,824,206)
Құнсыздануды қалпына келтіру	-	-	-	163,158	163,158
2019 ж. 30 маусымдағы құны	251,176,415	631,906,244	14,727,658	115,890,866	1,013,701,183
Жинақталған тозу және құнсыздану	(65,274,896)	(194,169,677)	(6,415,986)	(2,898,217)	(268,758,776)
2019 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	185,901,519	437,736,567	8,311,672	112,992,649	744,942,407

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 863,655 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйақы бойынша шығыстарды капиталдандырудың орташа мөлшері 11,97% құрайды (2018: 12,18%).

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгерімдік құны 6,242,635 мың теңге негізгі құралдар (2018 ж. 31 желтоқсанда: 5,433,561 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке берілді

Тозу бойынша есеп мына кезеңдегі пайда немесе шығынның келесі баптарына жатқызылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Сатудың өзіндік құны	26,382,280	23,502,139
Жалпы және әкімшілік шығыстар	435,516	306,439
Өзге де операциялық шығыстар	6,410	6,531
Тозу бойынша шығыстар жиыны	26,824,206	23,815,109

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер (соның ішінде жер)	Бағдарламалық жасақтама	Барлығы	Жалдау бойынша міндеттемелер
2018 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құны	-	31,407	-	502,899	534,306	545,636
Есептік бағалаулар өзгерістері	2,479,310	31,855	398,569	-	2,909,734	2,909,734
2019 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	2,479,310	63,262	398,569	502,899	3,444,040	3,455,370
Түсімдер	-	-	2,696	-	2,696	2,696
Есептік бағалаулар өзгерістері	56	-	(135)	-	(79)	(79)
Тозу	(264,567)	(4,673)	(10,088)	-	(279,328)	-
Пайыздар бойынша шығыстар	-	-	-	-	-	180,861
Төлемдер	-	-	-	-	-	(562,758)
Ауыстырулар және реклассификациялар	-	-	-	-	-	(5,500)
2019 ж. 30 маусымдағы құны	2,479,366	63,262	401,130	502,899	3,446,657	-
Жинақталған тозу және құнсыздану	(264,567)	(4,673)	(10,088)	-	(279,328)	-
2019 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	2,214,799	58,589	391,042	502,899	3,167,329	3,070,590

9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері ұсынылады.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компаниялар	
	ЕГРЭС -2	Forum Muider	Балқаш ЖЭС	Барлығы
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық	22,264,624	30,623,596	-	52,888,220
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(97,030)	6,732,799	-	6,635,769
Алынған дивидендтер	-	(399,721)	-	(399,721)
2018 ж. 30 маусымдағы қалдық	22,167,594	36,956,674	-	59,124,268
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	454,231	6,354,667	-	6,808,898
Алынған дивидендтер	-	(6,491,795)	-	(6,491,795)
2019 ж. 30 маусымдағы қалды	19,307,134	36,870,469	-	56,177,603

2019 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарында иелік ету үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL –ға тиесілі.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар (жалғасы)**

Топтың Балқаш ЖЭС-ке қатысу үлесі бар (50% минус бір акция), мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады. Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген, жөнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын (4 Ескерту) салу мақсатында құрылтайшылық етті.

10 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	10,308,757	9,936,270
Облигациялар	2,112,234	2,543,159
Минус: құнсыздану резерві	(191,853)	(288,944)
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	12,229,138	12,190,485
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	3,518,700	1,418,506
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	549,366	549,366
Өзге ұзақ мерзімді активтер	120,834	124,637
Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер	16,418,038	14,282,994

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай күрделі сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін аванстар мен алдын ала төлемнен тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңге</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	3,216,934	934,240
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	301,766	484,266
Барлық ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	3,518,700	1,418,506

11 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Қосалқы өндірістік материалдар	5,448,558	5,241,855
Отын	4,403,412	4,040,060
Қосалқы бөлшектер	1,179,001	739,976
Шикізат	545,352	24,854
Басқа материалдар	23,054	320,730
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(982,926)	(993,814)
Барлық тауар-материалдық қорлар	10,616,451	9,373,661

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	18,830,988	24,538,649
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,112,308)	(1,170,314)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	17,718,680	23,368,335
Өзге де дебиторлық берешек	4,145,001	4,122,563
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,602,984)	(3,577,484)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны	18,260,697	23,913,414

Компанияның 2019 жылдың 30 маусымы мен 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі қаржылық дебиторлық берешегі мың теңгемен көрсетілген. Оның баланстық құн қысқа мерзімді нәтижеге байланысты әділ құнға тең болады

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Майкубен-Вест» ЖШС-ның өзге дебиторлық берешегі 3,449,422 мың теңге сомаға құнсызданды (2018 ж.: 3,477,982 мың теңге).

13 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	7,255,423	13,853,678
БЖЭС үшін өтемақы (4 ескерту)	68,495,400	69,156,000
Мерзімдік депозиттер	2,331,570	2,286,731
Өзге дебиторлық берешек	4,663,581	5,171,414
Алуға арналған дивидендтер	2,378,784	421
Берілген несиелер	136,263	104,228
Облигациялар	32,981	29,449
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,019,017)	(1,222,362)
Барлық қаржылық өзге қысқа мерзімді активтер	84,274,985	89,379,559
Акционердің пайдасына арналған актив	1,184,095	1,184,095
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	1,657,765	1,377,916
Жеткізушілерге берілетін аванстар	1,421,982	1,011,092
Өзге	1,303,915	1,084,366
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(359,548)	(363,652)
Барлық өзге қысқа мерзімді активтер	89,483,194	93,673,376

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша мерзімді депозиттер теңгемен көрсетілген (31 желтоқсан 2018: 1,794,866 мың теңге АҚШ долларында).

2019 жылғы 30 маусымға 4,663,581 мың теңге сомасында басқа да дебиторлық берешек 2017 жылы сатылған еншілес ұйымдардың клиенттерінің қысқа мерзімді қарыздарын 2,085,454 мың теңге мөлшерінде, сондай-ақ «Тауба Invest» ЖШС 2,420,310 мөлшерінде дебиторлық берешегін мың теңге, соның ішінде 511,487 мың теңге құнсыздануы (2018: 2,218,131 мың теңге, соның ішінде 716,319 мың теңге құнсыздануы)

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

14 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Мерзімді салымдар	3,129,340	4,075,646
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	4,267,357	9,509,200
Кассадағы ақшалай қаражат	20,913	19,489
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	7,417,610	13,604,335

Мерзімді салымдар кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Теңге	7,038,696	12,003,955
АҚШ доллары	277,633	1,493,875
Басқа валюталар	101,281	106,505
Барлық ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері	7,417,610	13,604,335

15 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес, бірқатар еншілес ұйымдарды сату шартын мақұлдады. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «ТМ») мен оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-ның (бұдан әрі - ММ) барлық активтері мен міндеттемелері істен шығу тобына енгізілді.

ТМ және ММ операциялары қызметтің бөлек маңызды түрлерін ұсынатындықтан, аталған істен шығу тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікті тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылды.

Істен шығу тобында жіктелген негізгі активтер:

<i>Қазақстан мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Негізгі құралдар	15,585,460	15,480,616
Өзге ұзақ мерзімді активтер	697,321	621,948
Тауарлық-материалдық қорлар	2,402	4,457
Өзге қысқа мерзімді активтер	11,097	3,920
Ақшалай қаражат және оның баламалары	14,502	19,830
Сатуға арналған активтер деп жіктелген барлық ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобының активтері	16,310,782	16,130,771
Өзге міндеттемелер	2,031,815	1,900,120
Кредиторлық берешек	104,062	118,562
Сатуға арналған активтер деп жіктелген істен шығу тобының міндеттемелердің және істен шығу тобымен тікелей байланысты міндеттемелердің барлығы	2,135,877	2,018,682
Таза активтер	14,174,905	14,112,089

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

15 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы (жағасы)

ТМ 2019 жылдың 30 маусымында аяқталған кезеңде 143,232 мың теңге шығынға ұшырады. (2018 ж. 30 маусымында: 79,322 мың теңге).

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша басшылық ТМ және ММ үшін әділ құнды бағалауды жаңартты. Жаңартылған бағалау негізінде таза активтердің баланстық құны есепті күнге сату шығындарын шегергендегі әділ құннан аспайды.

16 Капитал

Акционерлік капитал

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2018 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Өрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2019 жылдың 15 сәуірінде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. (2018 жылдың 15 маусымында: 2,041,000 мың теңге). Дивиденттер 2019 жылғы 20 маусымда толық төленді.

Өзге де резервтік капитал

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Кәсіпорын- дарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(476,927)	127,412,909
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(12,814)	(12,814)
2019 ж. 30 маусымдағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(489,741)	127,400,095

17 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж. 31 желтоқсан 2018 ж.	
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Мерзімдік банктік заемдар	133,800,396	164,318,418
Самұрық-Қазына заемы	59,743,986	59,693,110
Шығарылған облигациялар	24,790,537	41,648,019
Тұтынушылардың заемдары	1,270,841	1,299,563
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	219,605,760	266,959,110
Қысқа мерзімді бөлігі		
Мерзімдік банктік заемдар	72,659,198	38,961,930
Самұрық-Қазына заемдары	2,592,354	2,600,608
Тұтынушылардың заемдары	446,367	707,043
Шығарылған облигациялар	360,287	1,134,078
Барлық заемдар – қысқа мерзімді бөлігі	76,058,206	43,403,659
Барлық заемдар	295,663,966	310,362,769

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

17 Заемдар (жағасы)

Төменде Топ компаниялары шеңберінде заемдардың теңгерімдік құны келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<i>Самұрық-Энерго</i>			
Самұрық-Қазына	7.42%-12.11%	62,336,340	62,293,718
Облигациялар	10.92%-12.88%	25,150,824	42,782,097
Еуропалық қайта құру және даму банкі	3%-4%+All in cost	22,906,583	31,608,886
Сбербанк	10.9%	14,065,332	2,250,655
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ	11.00%	20,091,556	-
Азия даму банкі	3,5%-4,5%+All in cost	30,403,095	-
Барлық Самұрық -Энерго		174,953,730	138,935,356
<i>АЖК</i>			
Халық банк	12.9% -13.40%	10,730,030	15,927,688
Тұтынушылардан түскен несиелер	13%	1,717,208	2,006,606
Барлық АЖК		12,447,238	17,934,294
<i>Алматы электро станциялары</i>			
Халық банк	8% - 13.4%	25,735,999	30,865,441
Барлық Алматы электро станциялары		25,735,999	30,865,441
<i>Мойнақ СЭС</i>			
Қытай мемлекеттік Даму банк	6MLIBOR+1.2%	-	54,305,480
Қазақстан Даму банкі	1.15%*6MLIBOR+1.15%		
	7.55%, 8%, 12%	18,648,137	19,848,705
Барлық Мойнақ СЭС		18,648,137	74,154,185
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>			
Халық банк	11.7 %	1,771,813	2,491,393
Барлық АлматыЭнергоСбыт		1,771,813	2,491,393
<i>ПВЭС</i>			
Евразиялық Даму банкі	10.62-12.64%	8,206,906	9,166,840
Барлық ПВЭС		8,206,906	9,166,840
<i>Шардара СЭС</i>			
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	10.61%	24,678,879	13,763,824
Барлық Шардара СЭС		24,678,879	13,763,824

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

17 Қарыздар (жалғасы)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<i>ЭГРЭС-1</i>			
Сбербанк	12.1%	19,651,504	23,051,436
Халық банкі	11.5%	9,569,760	-
Барлық ЭГРЭС-1		29,221,264	23,051,436
Барлық қарыздар		295,663,966	310,362,769

30 маусым, 2019 аяқталған алты ай ішінде Топ кредиттік желілер бойынша қарыздарды алып, өтеуі қаражаттарының қозғалысы және қолма-қол ақша туралы топтастырылған аралық есепте көрсетілген.

Самұрық-Энерго

2019 жылдың алты айы ішінде «Қазақстан қор биржасы» сауда жүйесінде бірінші облигациялық бағдарлама шегінде 16,872,498 дана облигацияны ішінара-мерзімінен бұрын сатып алу бойынша мамандандырылған саудасаттық өтті, оның қорытындысы бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ 17,942,210 мың теңге сомасындағы осы облигацияларды ұстаушылармен есеп айырысты, оның ішінде негізгі қарыз (облигациялардың жиынтық номинал құны) 17,655,846 мың теңге сомада және купондық сыйақы 286,364 мың теңге сома.

2019 жылдың алты айы ішінде Компания Еуропа қайта құру және даму банкінен заем бойынша 8,833,754 мың теңге негізгі қарызды төледі.

2019 жылдың алты айы ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ жаңартылатын кредиттік желі аясында «Жинақ банкі» АҚ ЕБ-ден кредиттік желі бойынша 2 ай мерзімге жалпы сомасы 28,400,000 мың теңгеге 4 қысқа мерзімді транш алды, оның бір бөлігі есепті кезең ішінде мерзімінен бұрын өтелді. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, «Жинақ банкі» АҚ ЕБ алдындағы негізгі қарыз бойынша өтелмеген берешек – 14,000,000 мың теңгені құрайды.

2019 жылдың алты айы ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан 6 ай мерзімге жалпы сомасы 20,000,000 мың теңгеге қысқа мерзімді транш алды.

2019 жылы 30 қаңтарда Компания 2018 жылғы 08 қарашадағы Кредиттік желі шарты бойынша Азия Даму Банкінен жалпы сомасы 30,468,800 мың теңгеге транш алды (В желісі бойынша – 5 жыл мерзімге 15,234,400 мың теңге, С желісі бойынша – 7 жыл мерзімге – 15,234,400 мың теңге).

АЖК

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай ішінде Компания жұмыс істеп тұрған кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан айналымдағы қаражатты толықтыруға заем бойынша 6,851,332 мың теңге сомаға негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

АЛЭС

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай ішінде Компания жұмыс істеп тұрған кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан айналымдағы қаражатты толықтыруға заем бойынша 4,200,000 мың теңге сомаға негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай ішінде «Мойнақ СЭС» АҚ (бұдан әрі - «МГЭС») Қытай Мемлекеттік Даму Банкінен 136,337,142 АҚШ доллары сомасына тартылған валюталық заемды мерзімінен бұрын толық өтеді, өтеу күніндегі теңге эквиваленті 51,587,248 мың теңгені құрады. Заем АІХ алаңында 47 млрд.теңге сомасына МГЭС облигацияларын шығарудан түскен қаражат есебінен, сонымен қатар Қазақстан Даму Банкіндегі МГЭС-тің аталған заемға қызмет көрсету аясында бұрын ашылған кепілдік есебіндегі қаражат есебінен өтелді.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

17 Қарыздар (жалғасы)

«Шардара СЭС» АҚ

«Шардара СЭС» АҚ, ЕҚДБ және «Самұрық-Энерго» АҚ арасында жасалған кредиттік келісім аясында «Шардара СЭС» АҚ 2019 жылдың алты айы ішінде «Шардара СЭС-ін жаңғырту» жобасын іске асыру үшін 11,520,000 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын игерді, соған сәйкес, заем сомасы 14,350,000 мың теңгеден 25,870,000 мың теңгеге ұлғайды.

ЕГРЭС-1

2019 жылдың алты айы ішінде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жаңартылатын кредиттік желі бойынша 1 жыл мерзімге 9,000,000 мың теңгені игерді.

Барлық қалған заемдар бойынша Топ заем шарттарына сәйкес негізгі қарызды және есептелген сыйақыны төледі.

18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	11,527,434	14,048,376
БЖЭС үшін Samsung C&T міндеттемесі (4 ескерту)	68,495,400	69,156,000
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,514	5,841,514
Дивиденттер бойынша қарыз	903,691	834,849
Қаржы аренда (3 ескерту)	-	144,244
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	370,689	1,122,723
Барлық қаржылық кредиторлық қарызы	87,138,728	91,147,706
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,763,901	1,941,232
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,139,162	1,861,398
Басқа кредиторлық берешек	1,465,615	2,099,050
Жалақы бойынша мерзімі өткен берешек	1,137,415	1,667,526
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	1,184,095	1,184,095
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	94,828,916	99,901,007

Компанияның Samsung C&T алдындағы қаржылық қарызы АҚШ долларымен 2019 жылғы 30 маусымда және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша көрсетілген және 180,000 мың АҚШ долларын құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

19 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	90,537,010	111,928,527	41,326,030	52,071,409
Жылу қуатын сату	8,966,428	12,071,651	1,586,164	2,273,001
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	2,872,533	-	1,448,332	-
Электр қуатын тасымалдау	1,754,472	2,891,469	781,945	1,331,709
ЖОЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,393,014	2,562,957	899,482	1,319,752
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	1,949,945	1,685,072	977,398	856,554
Химиялық суды сату	761,543	881,783	393,582	449,383
Басқалар	309,768	47,220	69,751	28,229
Барлық түсім	109,544,713	132,068,679	47,482,684	58,330,037

20 Сатылымдардың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Отын	24,120,163	29,537,045	7,126,052	11,067,918
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	26,888,168	23,657,513	13,437,759	11,914,358
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	12,372,069	12,002,808	6,210,329	5,968,781
Сатып алынған электр қуатының бағасы	8,576,788	5,794,195	5,948,988	3,934,411
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	4,491,066	4,914,193	2,423,991	2,421,831
Табыс салығынан басқа салықтар	4,129,660	4,594,996	1,942,014	2,178,849
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,397,399	3,704,101	1,089,578	1,827,076
Жөндеу және ұстау	1,757,490	2,297,271	1,144,498	1,498,443
Сумен қамтамасыз ету	1,699,958	2,274,604	745,688	1,186,613
Материалдар	768,407	829,523	393,582	298,449
Күзет қызметтері	539,831	504,234	275,916	249,275
Жалдау шығындары	31,253	95,799	15,476	48,753
Желілердегі шығындар	679,598	65,888	348,109	45,532
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	15,829	(180,890)	10,118	(2,626)
Басқалар	1,368,722	1,367,364	764,178	692,266
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	89,836,401	91,458,644	41,876,276	43,329,929

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

21 Сату бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр энергиясын жеткізу Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	11,482 2,275,449	5,870,443 3,237,416	11,482 1,012,519	2,986,493 1,507,754
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	22,732	7,628	15,103	3,743
Басқа	310	4,802	171	3,114
Сату бойынша барлық шығындар	2,309,973	9,120,289	1,039,275	4,501,104

Сату бойынша шығындардың өзгеруі экспортқа, оның ішінде Ресей Федерациясына, шығарылатын электр энергиясы көлемінің артуымен байланысты.

22 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,065,341	2,650,600	1,541,580	1,271,216
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	343,374	943,634	101,642	398,068
ЭКСПО-2018 өткізуге арналған шығындар	-	763,348	-	763,348
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	551,278	455,970	274,275	195,364
Жалдау шығындары	39,131	324,270	14,874	162,127
Табыс салығынан басқа салықтар	151,677	258,970	49,905	84,726
Күзет қызметі	204,374	131,536	86,482	65,983
Иссапар және өкілдік шығындар	136,167	104,833	74,269	63,879
Материалдар	89,618	91,042	43,045	51,172
Жөндеу шығындары	67,140	71,876	32,789	32,337
Байланыс шығыны	54,423	61,363	26,626	31,946
Сақтандыру	49,914	49,664	26,581	24,280
Банк жиындары	32,777	46,876	13,941	24,919
Мемлекеттік баж салықтары	12,294	22,299	2,547	3,590
Көлік шығыны	11,910	8,836	5,705	3,917
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	(48,281)	425,718	1,076	247,075
Басқалар	788,364	614,965	431,028	389,090
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	5,549,501	7,025,800	2,726,365	3,813,037

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

23 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	721,718	677,745	267,754	250,961
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау амортизациясы	372,487	404,880	189,751	204,761
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	96,127	58,276	47,568	27,176
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	618,015	-	-	-
Басқалар	175,538	32,589	146,616	16,895
Барлық қаржылық табыстар	1,983,885	1,173,490	651,689	499,793

24 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	10,132,598	12,863,032	5,306,192	5,846,262
Бағам айырмашылығының шығыны	-	1,540,458	88,955	4,125,330
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	2,029,800	1,308,406	771,186	654,203
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	70,554	70,554	35,277	35,277
Облигацияларды сатып алу шығындары	783,348	-	783,348	-
Келтірілген бағаның дисконттың жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	2,610,945	2,241,791	1,220,154	1,134,844
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	113,600	61,803	85,989	30,221
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	81,763	83,211	40,881	45,205
- тұтынушылық несиелер	106,871	123,676	53,436	61,599
- шығарылған облигациялар	15,015	47	4,831	47
Басқалар	669,522	601,753	145,620	148,140
Барлық қажылық шығындар	16,614,016	18,894,731	8,535,869	12,081,128

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

25 Салықтар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	2,658,113	4,268,938	899,250	1,536,106
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(179,769)	180,546	495,093	(299,448)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	2,478,344	4,449,484	1,394,343	1,236,658

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	4,796,579	13,462,567	(4,612,453)	(2,361,534)
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2018 ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	959,316	2,692,513	(922,491)	(472,307)
Түзетулер төменде:				
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәсіпорындар пайдасының үлесі	(1,361,780)	(1,327,154)	(235,208)	63,049
Шегерілмейтін шығындар	14,044,443	454,379	717,162	309,816
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	117,181	133,950	187,032	75,180
Ұсталған табыс салығы	65,375	30,820	27,102	8,870
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	(550,492)	-	(576,450)	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	(10,654,461)	2,574,057	2,160,991	783,072
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	(141,238)	(109,081)	36,205	468,978
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	2,478,344	4,449,484	1,394,343	1,236,658

* Салық есебінде БЖЭС бойынша актив пен міндеттемені тану операциясының әсерін тануға байланысты, салық есебіндегі осы операцияның шығыс бөлігі Қазақстан Республикасының Салық кодексіне сәйкес шегерілмейді.

26 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2019 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2018 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына ілігуі мүмкін. Қазіргі кезде Топ басшылығы аталған сот процестері мен талаптарының нәтижесіндегі түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақтағы қаржылық жағдайына қандай да бір айтарлықтай маңызды әсерін тигізбейді деп санайды.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 157,022,666 мың теңгеге (31 желтоқсан 2018 ж.: 163,374,052 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 15,528,254 мың және 24,633,379 теңгені (31 желтоқсан 2018: 23,657,036 мың теңге және 23,996,285 мың теңге) құрады.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның заемдар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Компания үшін заемдар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топ өз міндеттемелерін орындады.

27 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды анықтау кезінде қолданылатын деректердің сенімділігі туралы түсінік беру үшін Топ қаржы құралдарын ХҚЕС сәйкес белгіленген үш деңгейде жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады. Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2019 ж.				31 желтоқсан 2018 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	7,417,610	-	7,417,610	-	13,604,335	-	13,604,335
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	6,936,412	-	6,936,412	-	13,529,949	-	13,529,949
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	2,300,868	-	2,300,868	-	2,255,927	-	2,255,927
Қаржылық дебиторлық берешек	-	17,718,681	-	17,718,680	-	23,368,335	-	23,368,335
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	72,489,677	-	72,489,677	-	73,015,816	-	73,459,585
Алынатын дивидендтер	-	9,217,550	-	10,170,117	-	9,255,653	-	9,709,486
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ	-	-	2,378,784	2,378,784	-	-	421	421
Басқа дебиторлық берешек	-	-	136,263	136,263	-	-	104,228	104,228
Облигациялар	-	1,091,387	669,265	2,038,787	-	1,136,872	1,311,150	2,510,448
Қаржы активтері жиыны	-	117,172,185	3,184,312	121,587,198	-	136,166,887	1,415,799	138,542,714

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2019 ж.				31 желтоқсан 2018 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	297,241,433	-	295,663,966	-	334,848,802	-	310,362,769
Қаржы кредиторлық берешек	-	87,138,727	-	87,138,726	-	91,147,706	-	91,147,706
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	2,604,680	2,604,680	-	-	2,805,502	2,805,502
Қаржылық аренда	-	-	3,035,892	3,070,590	-	-	563,051	545,636
Қаржы міндеттемелері жиыны	-	384,380,160	5,640,572	388,477,964	-	425,996,508	3,368,553	404,861,613

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді.

28 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

2019 жылы 26 шілдеде Топ Азия Даму Банкінен 5 жылдан соң қарызды өтеу мерзімінің соңында өтейтін болып 15,392,000 мың теңге сомаға ұзақ мерзімді заем тартты. Қаражат 3.75% мөлшерлеме бойынша тартылды, және инфляцияға байланысты жиынтық шығын болған жағдайда «Халық Банкі» АҚ мен «Сбербанк России» АҚ ЕБ – дағы қысқа мерзімді заемдарды өтеуге бағытталды.

Топ «Халық Банкі» АҚ-дағы 7,000,000 мың теңге сомадағы (6 ай мерзімге жылдық 10.3%) және «Сбербанк России» АҚ ЕБ-дағы 14,000,000 мың теңге сомадағы қысқа мерзімді заемды (2 ай мерзімге 10.5% жылдық) мерзімінен бұрын өтеді.

Топ ЕҚДБ алдындағы 1,52 миллиард теңге сомадағы заемды жоспарлы түрде өтеді.

2019 ж. шілде ішінде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Халық Банкі» АҚ-дан айналым қаражатын толықтыру үшін 1 жыл мерзімге жылдық 10.75% мөлшерлемемен жалпы сомасы 4,250,000 мың теңгеге заем бойынша бірнеше транш алды.