



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

30 қыркүйек 2018 жыл

Мазмұны

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп.....	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған жеке аралық есеп.....	2
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп	4

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Компания және оның операциялық қызметі.....	5
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері.....	5
3 Есеп саясатындағы өзгерістер.....	6
4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер.....	13
5 Байланысты тараптармен есеп айырысу және жүргізілген операциялар	16
7 Сатуға арналған активтер	18
8 Берілген қарыздар	19
9 Басқа ұзақ мерзімді активтер	20
10 Басқа қысқа мерзімді активтер.....	20
11 Ақша қаражаты және олардың баламалары	21
12 Акционерлік капитал	21
13 Заемдар	21
14 Қаржылық кепілдіктер.....	24
15 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер	24
16 Акционер алдындағы міндеттемелер	24
17 Дивидендтер бойынша табыстар	25
18 Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	25
19 Өзге операциялық шығындар	26
20 Өзге операциялық табыстар	26
21 Қаржылық табыстар.....	27
22 Қаржылық шығыстар.....	27
23 Табыс салығы.....	27
24 Қаржы құралдарының әділ құны	28
25 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	29

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 қыркүйек 2018 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2017 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		166,411	264,320
Материалдық емес активтер		1,646,760	935,329
Еншілес компаниялар және бірлесіп қадағалайтын тәуелді ұйымдарға салынған инвестициялар	6	505,469,402	504,428,843
Берілген қарыздар	8	8,160,043	12,279,695
Басқа ұзақ мерзімді активтер	9	13,194,046	13,164,208
Барлық ұзақ мерзімді активтер		528,636,662	531,072,395
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		25,429	27,293
Берілген қарыздар	8	76,261	355,993
Басқа қысқа мерзімді активтер	10	6,176,796	12,823,443
Ақша қаражаты және олардың баламалары	11	585,522	14,142,829
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	7	15,980,276	15,810,776
Барлық қысқа мерзімді активтер		22,844,284	43,160,334
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		551,480,946	574,232,729
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	373,314,888	373,314,888
Басқа капитал резерві		91,668,501	91,668,501
Жабылмаған шығындар		(84,615,339)	(78,576,191)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		380,368,050	386,407,198
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	13	154,601,731	173,504,049
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер		405,010	-
Ұзақ мерзімді басқа қаржылық кепілдіктер	14	2,530,527	2,262,892
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		157,537,268	175,766,941
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	13	10,949,489	9,437,246
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	15	1,264,155	1,354,331
Акционерлер алдындағы міндеттемелер	16	1,174,066	1,174,066
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер		112,007	-
Өзге де төленетін салықтар		75,911	92,947
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		13,575,628	12,058,590
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		171,112,896	187,825,531
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		551,480,946	574,232,729

Басшылық атынан 2018 жылғы 29 қазанда қол қойылған.

Алиев Ерлан Жеңісұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы
директор



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

5 беттен 32 бетке дейінгі аралықтағы ұсынылған ескертпелер осы қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша табыс	17	15,116,472	20,494,415	1,270,450	4,766,205
Басқа табыстар	20	2,362,029	384,445	10,032	262,084
Басқа шығыстар	19	(2,587,709)	(134,330)	(26,499)	(81,579)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	18	(4,372,031)	(4,800,865)	(1,365,485)	(1,326,500)
Негізгі қызмет бойынша пайда		10,518,761	15,943,665	(111,502)	3,620,210
Қаржылық табыстар	21	2,449,227	4,285,741	783,435	1,296,192
Қаржылық шығыстар	22	(16,047,783)	(11,083,559)	(4,670,250)	(3,390,565)
Бағам айырмашылығынан түскен пайда / (шығын), таза		(363,627)	(2,162,851)	13,051	(6,674,843)
Салық салынғанға дейінгі пайда		(3,443,422)	6,982,996	(3,985,266)	(5,149,006)
Табыс салығы бойынша шығыстар	23	(33,460)	(119,036)	(2,639)	(38,894)
Кезең ішіндегі кіріс		(3,476,882)	6,863,960	3,987,905	(5,187,900)
Кезең ішіндегі барлық жиынтық кіріс		(3,476,882)	6,863,960	3,987,905	(5,187,900)

5 беттен 32 бетке дейінгі аралықтағы ұсынылған ескертпелер осы қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда/ (Жабылмаған шығын)	Барлық капитал
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	6,863,960	6,863,960
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	-	6,863,960	6,863,960
Есептелген дивидендтер		-	-	(4,704,895)	(4,704,895)
2017 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	91,668,501	(47,565,997)	417,417,392
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	91,668,501	(78,576,191)	386,407,198
Бастапқы сальдоны түзету (ХЕҚС 9)	3	-	-	(521,266)	(521,266)
2018ж. 1 қаңтардағы қайта есептелген сальдо		373,314,888	91,668,501	(79,097,457)	385,885,932
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	(3,476,882)	(3,476,882)
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	-	(3,476,882)	(3,476,882)
Есептелген дивидендтер	12	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
2017 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	91,668,501	(84,615,339)	380,368,050

5 беттен 32 бетке дейінгі аралықтағы ұсынылған ескертпелер осы қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

		30.09.2018ж. аяқталған 9 ай	30.09.2017ж. аяқталған 9 ай
(i) Қазақстан мың теңгемен	Ескерту		
Операциялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		3,598,029	4,379,960
Алынған сыйақылыр		1,188,951	3,296,523
Басқа түсімдер		2,409,078	1,083,437
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(19,101,874)	(10,202,535)
Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге берілетін төлемдер		(1,851,423)	(1,456,878)
Белірген аванстар		(366,576)	(587,964)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(1,413,350)	(1,425,770)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлемі		(7,422,140)	(2,345,460)
Борышқорлық бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлемі		(5,198,556)	(3,183,150)
Корпоративтік табыс салығы		(33,459)	(119,035)
Бюджетке басқа төлемдер		(256,339)	(250,972)
Өзге төлемдер		(2,560,031)	(833,306)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(15,503,845)	(5,822,575)
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Ақшалай қаражаттың түсімі, барлығы		41,421,486	60,605,118
Алынған дивидендтер		21,481,530	13,272,368
Еншілес ұйымдарды сатқаннан алынған түсімдер		-	2,580,000
Қауымдастырылған ұйымдарда қатысу үлестерін сатудан алынған түсімдер		-	-
Банктік салымдарды қайтару		12,358,009	9,219,733
Берілген заемдарды өтеу		2,980,479	12,770,130
Эмитенттердің борышкерлік құралдарды өтеуден түскен түсімдер		4,484,843	22,762,887
Басқа түсімдер		116,625	-
Ақшалай қаражаттың істен шығуы, барлығы		(16,561,903)	(17,699,920)
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(295,251)	(111,847)
Еншілес компанияларға және бірлесіп қадағалайтын тәуелді ұйымдарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(3,058,402)	(12,780,290)
Борышкерлік құралдарды сатып алу		-	-
Қауымдасқан ұйымдарда қатысу үлестерін сатып алу		-	-
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына қосқан үлес		(720,525)	(1,724,925)
Банктік салымдарды орналастыру		(9,429,325)	(3,082,858)
Өзге төлемдер		(3,058,400)	-
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		24,859,583	42,905,198
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Ақшалай құралдардың түсімі, барлығы		27,368,000	94,991,691
Акциялар эмиссиясынан түскен түсім		-	-
Банктік заемдарды алу		27,368,000	46,907,000
Шығарылған облигациялар бойынша түсімдер		-	48,084,691
Ақшалай құралдарының істен шығуы, барлығы		(49,920,127)	(36,283,169)
Самұрық-Қазынадан алған қарыздарды өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банкетрден және басқа ұйымдардан алған заемдарды өтеу		(45,331,933)	(1,271,900)
Акционерлерге дивидендтерді төлеу		(2,041,000)	(4,704,895)
Борышкерлік бағалы қағаздарды (облигацияларды) өтеу		-	(27,273,272)
Басқа төлемдер		(166,085)	(651,993)
Қаржылық қызметтен алынған таза ақша қаражаты		(22,552,127)	58,708,522
Бағам айырмашылығының ақша қаражатына және олардың баламаларына әсері		(360,918)	1,320,900
Ақша қаражатының және олардың баламаларының таза (азаяуы)/ артуы		(13,557,307)	97,112,045
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	11	14,142,829	4,812,476
Кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары	11	585,522	101,924,521

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компанияның 100% акциясы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызмет

Компания көмір, көмірсутек және су ресурстары негізінде электр мен жылу энергиясын және жылы су өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электр энергиясынтехникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешенін жалға беру қызметтерін жүзеге асыратын бірнеше компанияларды (7-ескерту) біріктіретін холдингтік компания болып табылады.

Компанияның мекенжайы және қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері

Қаржылық есепті дайындау негізі

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айға арналған осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік БЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес әзірленді. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған қаржылық жыл үшін Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (бұдан әрі – ҚЕХС) сәйкес дайындалған жылдық жеке қаржылық есептілікпен бірге қарастырылады.

Қабылданған есеп саясаты өткен қаржылық жылдың саясатына және табыс салығын бағалау мен төменде көрсетілген жаңа және өзгертілген стандарттардан басқа аралық есепті кезең деректеріне сәйкес келеді.

Жаңа есепке алу қағидаттары

2018 ж. 1 қаңтарда басталатын жылдық кезеңге қолданылатын стандарттар, өзгерістер, түзетулер мен түсіндірулер

ҚЕХС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» (түзетілерімен)

Жаңа стандарт тауарлар мен қызметтер клиентке операциялық бағасы бойынша берілгенде ғана түсім түсті деп танылатын маңызды қағидатты енгізеді. Тауарлар мен қызметтердің кез келген жеке партиясы жеке есептеледі, ал шарт бойынша көрсетілген бағаға белгіленген барлық жеңілдіктер мен шегерімдер жекелеген элементтерге ғана қатысты болып табылады. Егер сыйақы сомасы белгілі бір себептермен өзгертін болса, ең төменгі сома танылады, бұл ретте көп мөлшерде қайта қаралмайтындығы ескеріледі. Клиенттермен шарт жасауға және оны алуға қатысты жұмсалған шығыс шарттан экономикалық табыс түсуі мерзімінде қаржыландырылуы және амортизациялануы тиіс.

ҚЕХС (IFRS) 15 түзетулері стандарттың негізгі қағидаттарын өзгертпейді, ол осы стандарттың қағидаттары қалай қолданылатынын түсіндіреді. Түзетулерде шарт бойынша орындалуы тиіс міндеттемені (тауарды немесе қызметті сатып алушыға тапсыру уәдесі) анықтау; компанияның принципал (тауар немесе қызмет жеткізушісі) немесе агент (тауардың немесе қызметтің жеткізілуіне жауапты) болып табылатынын қалай анықтау керектігі түсіндіріледі, сондай-ақ белгілі бір уақыт ішінде немесе белгілі бір кезеңге лицензияның берілуі нәтижесінде түскен түсінің танылуын анықтау реті түсіндіріледі.

Компанияның мерзімді кірістеріне жасалған талдау негізінде, жеке шарт талаптары және есепті күні қолданыста болған деректер мен жағдаяттар негізінде Компания басшылығы стандарт Компанияның есеп саясатына елеулі ықпал жасамағанын және ретроспективті түзетулер талап етпейтінін тұжырымдады.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері (жалғасы)

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»

Компания 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» стандарттарын қабылдады, соның нәтижесінде есеп саясатына өзгерістер және қаржылық есептілікте танылған сомаларға түзетулер жасалды.

Қолданысқа ену күні және ауыспалы ережелер

Стандарт ҚЕХС (IAS) 39 стандарттарының орнына жүреді және 2018 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық кезеңде немесе осы күннен кейінгі кезеңде қолданылады. ҚЕХС (IFRS) 9 стандартының жалпы талаптары бойынша Компания ҚЕХС (IFRS) 9 талаптарын алғашқы ретроспективті қабылданған күнге қолдануы тиіс және салыстырмалы кезеңді қайта есептеу талап етілмейді, бұл ретте ретроспективті тәсілді қолданбай жсалатын жайттар қарастырылмайды.

Стандартпен енгізілген негізгі өзгерістер

Стандарт қаржылық активтердің төмендегідей санаттарын енігізеді: амортизациялық құны бойынша бағаланатындар, әділ құны бойынша бағаланатындар, пайда мен шығын құрамында қарастырылатын және әділ құны бойынша бағаланатын өзгерістер, өзге де жиынтық кіріс құрамында қарастырылатын өзгерістер. Жіктеу бастапқы танылу сәтінде жүргізіледі және компанияда қабылданған қаржылық активтерді басқару жөніндегі бизнес моделіне, және осындай құралдар арқылы жүргізілетін шарттық ақшалай ағындар сипаттамасына байланысты болып табылады. ҚЕХС (IFRS) 9 құнсызданудан болатын шығынға жұмсалатын резервті анықтаудың жаңа моделін – күтілетін кредит шығындары моделін енгізеді. ҚЕХС (IAS) 39 талаптарының қаржылық міндеттерді жіктеу мен бағалауға қатысты көпшілік бөлігі ҚЕХС (IFRS) 9 стандартына өзгеріссіз енгізілген. Маңызды өзгерістер қамтылатын тұстар: әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер үшін, өзгерістер пайда немесе шығын арқылы көрсетіледі – өзгерістер салдарын өзге жиынтық табыстардағы өз кредиттік тәуекелінде тану; амортизациялық құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер үшін – міндеттемелердің танылуын тоқтатпайтын қайта қарау нәтижелері, тез арада пайда немесе шығын арқылы танылады. Хеджерлеуді есепке алуға қатысты түзетулер тәуекелдерді басқару тәжірибесімен келісуге бағытталды. Бұл жағдайдың Компанияға қатысы жоқ, себебі Компания хеджерлеуді есепке алуды қолданбайды.

Осы стандартты қабылдау ықпалы және жаңа есеп саясаты 3 есертпеде ашып көрсетілген.

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Бұл ескертпеде 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданылатын жаңа есеп саясаты ашып көрсетіледі, және алдыңғы жылдардағы есеп саясатынан ерекшеліктері, сондай-ақ ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржылық құралдар» жаңа стандартына көшудің Компанияның қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілігіне әсері ашып көрсетіледі.

Қаржылық құралдар

Қаржылық активтердің жіктелімі (i)

2018 жылғы 1 қаңтардан бастап Компания өзінің қаржылық активтерін төмендегідей бағалау санаттары бойынша жіктейді:

- амортизацияланған құн;
- пайда немесе шығын арқылы әділ құн;
- өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құн.

Жіктелім Компанияның ативтерді басқару жөніндегі бизнес-моделіне және ақшалай ағын бойынша келісімшарт талаптарына байланысты болады. Компания активтерді басқарудың бизнес-моделі өзгергенде, қарыз құралдарының жіктелімін өзгертеді.

(ii) Қарыз құралдары – амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер

Шартта көзделген ақшалай қаражат ағынын инкассациялау үшін ұсталатын қарыз құралдары аталған ақшалай қаражат ағыны негізгі қарыз бен оның пайыздарын төлеуге жұмсалатын жағдайларында, қарыз амортизацияланған құны бойынша бағаланады. Бұл қаржылық активтерден түсетін кіріс тиімді сыйақы мөлшерлемесі әдісін пайдалану арқылы есептеледі және пайда мен шығын туралы есепте «пайыздық кіріс» ретінде көрсетіледі. Құнсызданудан болған шығын төменде көрсетілген саясатқа сәйкес «қаржылық активтер бойынша құнсызданудан болған шығын» ретінде көрсетіледі.

3. Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

(iii) Қарыз құралдары – өзгерістері басқа жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер

Шартта көзделген ақшалай қаражат ағынын инкассациялау үшін және сатылым үшін ұсталатын қарыз құралдары, активтер бойынша ақшалай қаражат ағыны негізгі қарыз бен оның пайыздарын төлеуге жұмсалатын жағдайда, өзгерістері басқа жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланады. Баланстық құндағы өзгерістер өзге жиынтық табыс арқылы қабылданады, бұл ретте құнсызданудан, пайыздық кірістен және пайда немесе шығын деп танылатын бағамдық айырмадағы оң және теріс айырмалар нәтижесінде танылатын пайда немесе шығынның танылуы есепке алынбайды. Қаржылық активтің танылуы тоқтатылған жағдайда, бұрын жиынтық кіріс деп танылған кумулятивті пайда немесе шығын жеке капиталдан шығарылып пайда немесе шығын ретінде қайта жіктеледі және басқа кірісте (шығыста) танылады. Бұл қаржылық активтерден түсетін кіріс тиімді сыйақы мөлшерлемесі әдісін пайдалану арқылы есептеледі және пайда мен шығын туралы есепте «пайыздық кіріс» ретінде көрсетіледі. Құнсызданудан болған шығын осы ескертпенің (v) тармағында көрсетілген саясатқа сәйкес «қаржылық активтер бойынша құнсызданудан болған шығын» ретінде көрсетіледі.

(iv) Қарыз құралдары – өзгерістері басқа пайда немесе шығын құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер

Амортизацияланған құны бойынша немесе басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер критерийіне жатпайтын қарыз құралдары өзгерістері басқа пайда немесе шығын құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланады.

Қарыз құралдарының әділ құнын бағалаудан түскен пайда немесе шығын пайда немесе шығын бөлігінде танылады және нетто негізінде тиімді сыйақы мөлшерлемесі әдісін пайдалану арқылы «пайыздық кіріс» ретінде есептелетін пайыздық кірістен басқа кезеңде, «қаржылық активтердің әділ құнын қайта бағалаудан түскен пайда/кіріс» құрамында пайда және шығын туралы есепте көрсетіледі.

(v) Амортизацияланған құны бойынша немесе өзгерістері басқа жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін, әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтердің құнсыздануы

Компания қандай да бір құнсыздану белгісінің болуына қарамастан амортизацияланған құны бойынша немесе басқа жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын қарыз құралдарымен байланысты күтілетін кредиттік шығындарды болжамдық негізде бағалайды. Аз мөлшердегі қаржыландыру компоненті бар қысқа мерзімді дебиторлық берешек үшін Компания ҚЕХС (IFRS) 9 талап ететін қысқартылған тәсілді қолданады, және күтілетін кредиттік шығын бойынша шығын қорын дебиторлық берешектің алғашқы пайда болған сәтінен бастап бағалайды. Күтілетін кердеиттік шығынды бағалау үшін дебиторлық берешек кредиттік тәуекел сипаттамасына қарай топтастырылады, яғни жеке тұлға-клиенттердің дебиторлық берешегі мен заңды тұлға-клиенттердің дебиторлық берешегі. Қайтарымсыздыққа талдау ұзартылған төлем мерзімі коэффициентін анықтау үшін соңғы 2-3 жылға жасалады. Дефолт деңгейі 30 және 360 күн аралығына 30 күндік интервалмен есептеледі. Берешектің белгілі бір интервалы бойынша дефолт деңгейін анықтау үшін Компания «миграция матрицасын» пайдаланады. Бұл әдіс шоттың әрбір балансына талдау жасап, келесі интервалға немесе мерзімі ұзартылған санатқа ауысатын дебиторлық берешектің пайыздық мөлшерлемесін есептеп шығарады. Математикалық операциялар негізінде дефолт мөлшерлемесі дебиторлық берешек пайда болған күнге және мерзімі ұзартылған төлемдер арасындағы аралыққа анықталады.

Компания сауда-саттықтағы дебиторлық берешекті қоспағанда қалдықтардың үш кезеңдік құнсыздану моделін ұстанады:

- 1 кезең – кредиттік тәуекел алғашқы танылған сәттен бастап елеулі түрде көбеюі жағдайындағы қалдықтар. Күтілетін кредиттік шығын 12 ай ішіндегі (яғни, алдағы 12 ай ішіндегі ықтимал шығынға көбейтілген барлық күтілетін кредиттік шығын) дефолт ықтималы негізінде анықталады.
- 2-кезең - кредиттік тәуекел алғашқы танылған сәттен бастап елеулі түрде көбеюі жағдайындағы қалдықтарды қамтиды, бірақ бұл қалдықтар бойынша нақты құнсыздану дәлелі жоқ: күтілетін кредиттік шығын барлық шарт кезеңіндегі дефолт ықтималы негізінде анықталады.
- 3-кезең – нақты құнсыздану дәлелдері бар қалдықтарды қамтиды.

3. Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Сауда-саттық дебиторлық берешек не 2 кезең, не 3 кезең аясында жіктеледі:

- 2 кезең – 3 кезеңге бойынша жіктелген белгілі бір сауда саттық дебиторлық берешектен басқа, кредит мерзімі ішінде күтілетін кредиттік шығынды бағалау үшін қысқартылған тәсіл қолданылатын дебиторлық берешекті қамтиды.
- 3 кезең – 90 күннен аса мерзімге ұзартылған немесе жекелей құсызданған деп анықталған дебиторлық берешекті қамтиды.

Компания кредит бойынша кредит тәуекелінің елеулі ұлғаюын бағалау үшін төмендегідей көрсеткіштерді қарастырады:

- кредиттің мерзімі ұзартылған, ең болмағанда 30 күнге;
- қарыз алушыға заңнамалық, технологиялық немесе макроэкономикалық өзгерістер елеулі түрде жағымсыз әсер еткені анықталды;
- нақты бір кредитке немесе қарыз алушының басқа кредиторлардан алған өзге кредиттеріне қатысты маңызды қолайсыз жайттардың орын алғандығы туралы ақпарат бар, мәселен, кредиттің күшін жоюы, шарттың бұзылуы, қаржылық қиындықтарға байланысты шарт талаптарының қайта қаралуы және т.б.;
- қарыз алушы маңызды клиентін немесе өнім жеткізушісін жоғалтады, немесе өз нарығында өзге де жағымсыз өзгерістерге ұшырайды.

Компания берешекті қайтару бойынша барлық шараларды қолданып, нәтиже болмағандықтан, берешектің қайтарылуын күтуге негіз жоқ деген қорытынды жасағанда, қаржылық активтер толығымен немесе ішінара есептен шығарылады. Әдетте бұл актив 360 күннен аса кешіктірілген болған жағдайда орын алады.

(vi) Қаржылық міндеттемелердің өзгеруі

Пайда немесе шығын қолданыстағы міндеттені танудың аяқталуына әкеп соқпайтын қаржылық міндеттеме бойынша шарттық міндеттемелердің өзгеруі нәтижесінде тезарада табыста немесе шығында нанылады. Пайда немесе шығын өзгертілген және міндеттеме бойынша алғашқы тиімді пайыздық мөлшерлеме пайдаланылып дисконтталған бастапқы ақшалай ағын арасындағы баға айырмасы бойынша есептеледі

ҚЕХС (IFRS) 9 Компанияның қаржылық есептілігіне ықпалы – жалпы ақпарат

Компания стандартты 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша салыстырмалы көрсеткіштерге қайта есептеу жүргізбестен қабылдау туралы шешім қабылдады. Бұл 2017 және 2018 жылдары ұсынылған деректер салыстырылмайтынын білдіреді. ҚЕХС (IFRS) 9 қолдануға қатысты түзетулер 2018 жылғы 1 қаңтардан батап танылады және жеке капиталда тиісті өзгертулер көрсетіледі. Осы аралық қаржылық есептілік шығарылған күнге Компания ҚЕХС (IFRS) 9 стандартын енгізуді аяқтады, және төменде көрсетілген ықпалды бағалауға қандай да бір өзгерістер жасалуын күтпейді.

3. Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

ҚЕХС (IAS) 39 және ҚЕХС (IFRS) 9 стандарттарына сәйкес 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық активтер мен міндеттемелерді салыстыру:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	ҚЕХС (IAS) 39	ҚЕХС (IFRS) 9	Бөлінбеген пайда тиімділігі
	Амортизацияланған құн	Амортизацияланған құн	Күтілетін кредиттік шығындар
Берілген қарыздар			
Жалпы баланстық құны	13,615,879	13,615,879	-
Резерв	(980,191)	(1,041,082)	(60,891)
Басқа қаржылық дебиторлық берешек			
Жалпы баланстық құны	13,417,349	13,417,349	-
Резерв	(151,510)	(381,825)	(230,315)
Ақшалай қаражат және олардың баламалары			
Жалпы баланстық құны	14,142,829	14,142,829	-
Резерв	-	(62,372)	(62,372)
Қысқа мерзімді депозиттер			
Жалпы баланстық құны	3,037,304	3,037,304	-
Резерв	-	(37,898)	(37,898)
Еншілес компаниялардың берілген кепілдік бойынша берешегі			
Жалпы баланстық құны	1,378,374	1,378,374	-
Резерв	-	(4,647)	(4,647)
Алынатын дивидендтер			
Жалпы баланстық құны	6,380,082	6,380,082	-
Резерв	-	(3,834)	(3,834)
Барлығы	50,840,116	50,440,159	(399,957)
Алынған қарыздар	(182,941,295)	(183,062,604)	(121,309)
Барлығы	(182,941,295)	(183,062,604)	(121,309)

Түзетулер мен қосымша ақпаратты егжей-тегжейлі сипаттау

(а) Күтілетін кредиттік шығындар моделін пайдалану арқылы резервті анықтау және тиісті түзетулер

Бұрынғы есеп саясаты және кредиттік тәуекел туралы ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық қаржылық есептіліктің 22 ескертпесінде ұсынылған. Шығыс резервін анықтаудың бұрынғы әдіснамасы Компаниядан күтілетін ақшалай ағындар негізіндегі шығысқа үстеме ақыны бағалау үшін нақты құнсыздану белгілерінің (болған жағдайда) болуын бағалауды талап ететін. ҚЕХС 9 стандартын қабылдау кезінде жаңа саясат қолданылды, және құнсыздану резерві күтілетін шығын моделін пайдалануға есептелген болатын. Компания сондай-ақ банктерде сақталған ақшалай қаражат қалдықтары бойынша болуы ықтимал шығыстар резервін дефолттың болу ықтималдығына қарай кемінде 3 айды құрайтын келісімшарттық талаптар бойынша бағалады. Дефолттың болу ықтималдығы тиісті банктердің сыртқы кредиттік рейтингтері және рейтинг агенттіктерінен алынған жалпыға бірдей деректер негізінде белгіленді.

3. Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

(b) Кейінге шегерілген салық бойынша түзетулер нәтижесі

Компания жоғарыда талқыланған түзетулер бойынша кейінге шегерілген салықты мойындаған жоқ, себебі Компанияның таяу болашақта төлем көзінен алынатын табыс салығынан басқа табыстан өзге салық салынатын табыс алу жоспарында жоқ.

Қаржылық активтер – жіктелім және бағалау

Компания төмендегідей қаржылық активтерге ие:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	ҚЕХС 9 2018ж. 30 қыркүйек	ҚЕХС 9 1 қаңтар 2018 ж.	ҚЕХС 39 31 желтоқсан 2017ж.
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	585,522	14,080,457	14,142,829
Қысқа мерзімді депозиттер	92,238	2,999,406	3,037,304
Алынатын дивидендтер	398	6,376,248	6,380,082
Басқа қаржылық дебиторлық берешек	16,111,674	13,187,034	13,417,349
Еншілес компаниялардың берілген кепілдік бойынша берешегі	1,513,619	1,373,727	1,378,374
Берілген қарыздар	8,236,304	12,574,797	12,635,688
Қызметкерлердің берешегі	114,520	95,053	95,053
Барлық қаржылық активтер	26,654,275	50,686,722	51,086,679

Қаржылық активтер жоғарыда көретілген есеп саясатына сәйкес әрбір бағалау санаты бойынша жіктеледі.

Қаржылық міндеттемелер – жіктелім және бағалау

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	ҚЕХС 9 2018ж. 30 қыркүйек	ҚЕХС 9 1 қаңтар 2018 ж.	ҚЕХС 39 31 желтоқсан 2017ж.
Қарыздар	165,551,220	183,062,604	182,941,295
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	2,530,527	2,262,892	2,262,892
Қаржылық кредиторлық берешек	1,074,543	698,024	698,024
Барлық қаржылық міндеттемелер	169,156,290	186,023,520	185,902,211

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Құнсыздану сатысы

Компания есеп саясатында түсіндірілгендей, 2018 жылғы 30 қаңтардағы және 2018 жылғы 1 қаңтардағы амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша үш кезеңдік модельді қолданады. Кредит тәуекелі бойынша бұрынғы есеп саясаты мен ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдың қаржылық есептілігіне қоса ұсынылған 2 және 22 ескертпеде көрсетілген.

Амортизациялық құны бойынша бағаланатын, құнсыздану моделінің жекелеген кезеңдері бойынша қаржылық активтердің жіктелімі төменде көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	ҚЕХС 9 30 қыркүйек 2018 ж.				ҚЕХС 9 1 қаңтар 2018 ж.			
	Кезең 1	Кезең 2	Кезең 3	Барлығы	Кезең 1	Кезең 2	Кезең 3	Барлығы
Жалпы баланстық құны								
Қаржылық дебиторлық берешек	13,818,251	2,941,775	-	16,760,026	13,568,859	-	-	13,568,859
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	585,653	-	-	585,653	14,089,210	-	53,619	14,142,829
Алынатын дивиденділер	398	-	-	398	6,380,082	-	-	6,380,082
Облигациялар (берілген қарыздар)	9,330,404	-	-	9,330,404	13,615,879	-	-	13,615,879
Мерзімі тиянақталған депозиттер	93,046	-	-	93,046	3,037,304	-	-	3,037,304
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	1,633,259	-	-	1,633,259	1,473,427	-	-	1,473,427
Барлық қаржылық активтер	25,461,011	2,941,775	0	28,402,786	52,164,761	-	53,619	52,218,380
Шығыс резерві (ҚЕХС 9)								
Қаржылық дебиторлық берешек	-393,668	-254,684	-	-648,352	(381,825)	-	-	(381,825)
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-131	-	-	-131	(8,753)	-	(53,619)	(62,372)
Алынатын дивиденділер	-	-	-	-	(3,834)	-	-	(3,834)
Облигациялар (берілген қарыздар)	-1,094,100	-	-	-1,094,100	(1,041,082)	-	-	(1,041,082)
Мерзімі тиянақталған депозиттер	-808	-	-	-808	(37,898)	-	-	(37,898)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-5,121	-	-	-5,121	(4,647)	-	-	(4,647)
Барлық резервтер	-1,493,828	-254,684	0	-1,748,512	(1,478,039)	-	(53,619)	(1,531,658)
Баланстық құны (ҚЕХС 9)	23,967,183	2,687,091	0	26,654,274	50,686,722	-	-	50,686,722

3 Есептік саясаттағы өзгерістер (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер бойынша құнсыздануға арналған резервтегі өзгерістер

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық дебиторлық берешек, берілген заемдар, ақша құралдары және олардың баламалары, сондай-ақ өзге қаржылық активтер бойынша шығындарға арналған резерв кезеңнің басында шығындарға арналған резервпен төмендегідей келісілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Қаржылық дебиторлық берешек	Берілген заемдар	Ақша құралдары мен олардың баламалары	Өзге қаржылық активтер	Барлығы
2017ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – ҚЕХС (IAS) 39 бойынша есептеледі	(151,510)	(980,191)	-	-	(1,131,701)
ҚЕХС-ті алғашқы рет ендірген езде кезеңнің басында үйлестірілмеген табыс арқылы танылған сома	(230,315)	(60,891)	(62,372)	(46,379)	(399,957)
2018 жылғы 1 қаңтардағы кезеңнің басында шығындарға арналған резерв – ҚЕХС (IFRS) 9 бойынша есептелген	(381,825)	(1,041,082)	(62,372)	(46,379)	(1,531,658)
	(266,527)	(90,839)	(2,179,570)	(27,746)	(2,564,682)
Құнсыздандыруға арналған резервті қалпына келтіру	-	37,821	2,241,811	68,196	2,347,828
ҚЕХС (IFRS) 9 бойынша кезеңнің соңындағы қалдық	(648,352)	(1,094,100)	(131)	(5,929)	(1,748,512)

Қаржылық дебиторлық берешек пен берілген заемдар бойынша құнсызданудан болған шығындарды есептеу

Өзге қаржылық дебиторлық берешекті және амортизацияланған құн бойынша бағаланған берілген заемдар бойынша шығындарға арналған резерв болжанатын кредиттік шығындарды пайдалана отырып, үш кезеңдік моделге сәйкес анықталды. Компания ҚЕХС (IAS) 39 сәйкес өзге қаржылық дебиторлық берешек бойынша шығындарға арналған қандай да болсын шығындарды таныған жоқ (10-ескертпе), өйткені аталған берешекке кешіктірілген қызмет көрсетілді. ҚЕХС (IFRS) 9 ендіру мақсатында үш кезеңнің біреуіне жатқызу үшін әрбір заемға және өзге қаржылық дебиторлық берешекке жеке талдау жүргізілді. Дефолттың ықтималдылығы (12 ай немесе кредиттің әрекет ету мерзімі – 1 немесе 2 кезеңдер бойынша жіктеуіштерге тәуелді) заемның жеке рейтингі және өзге дебиторлық берешек пен нарықтық деректер негізінде белгіленді. Кейін болжанатын кредиттік тәуекел дефолттың ықтималдылығы, кредит келісіміндегі төлемдер кестесіне және құнсызданудан болған өтемақылардың бағасы негізінде есептелді. 399,957 мың теңге сомасындағы шығындарға арналған резерв 2018 жылғы 1 қаңтардағы үйлестірілмеген шығынды азайтты. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шығындарға арналған резерв 1,748,512 теңгені құрайды.

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания 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 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған жеке жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті үздіксіздік қызмет қағидаты негізінде әзірледі. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық ережесіне, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржылық ресурстарына қолжетімділігіне негізделеді. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның ағымдағы жалпы міндеттері жалпы айналымдағы активтерден 6,711,619 мың теңгеге асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуі заемдарды өтеудің алдағы мерзімімен байланысты. «Самұрық-Энерго» АҚ-ның жақын болашақта өз қызметін жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мына факторлар қарастырылды:

- Компания Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие.
- Компания 2018 жылы сатуға арналған активтердің сатуынан 11,000,000 мың теңгеден аса табысты болжайды.
- 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияда жаңартылатын кредиттің желілер аясында жалпы сомасы 16,300,000 мың теңгеге қол жетімді құралдары бар.
- Компанияның басшылығы осы Ескертпенің аяғында сипатталған БЖЭС-тің акцияларын Сатуға арналған опционмен байланысты мәселе Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетіне әсер етпейді деп санайды. Қазақстан Республикасының Үкіметі Samsung C&T компаниясының Жобадан шығуымен байланысты, оның ішінде Samsung C&T компаниясының өз акцияларын Сатуға арналған опционы бойынша талаптар жөніндегі мәселелерді реттеу бойынша келіссөздерді жүргізеді. Қазіргі уақытта Сатуға арналған опционға қатысты Топ пен Samsung C&T компаниясы арасындағы қандай да бір келіссөздер жүргізілмейді. Қазіргі таңда Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөздер процессінің белсенді кезеңде.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікте операциялық қызметті жалғастыру мүмкін емес болған жағдайда қажет болған активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік құнының, кірістер мен шығыстардың, сондай-ақ қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп жіктелуінің қандай да бір түзетулері жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Әрбір есептік кезеңнің соңында басшылық бөлек жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсызданудан болған шығындар жоқтығын немесе азаюын бағалайды. Мұндай кез келген белгілер болған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға жұмсалған шығындарды шегергенде оның әділ құнының және оның пайдалану құндылығының жоғарғы мәні ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан және қалыптасқан жағдайға негізделген бағалау деректер мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау да негізгі құралдар объектілерінің технологиялық ескіруін, қызметін тоқтатуын, олардың пайдалы қызметінің қалған мерзімін және де пайдалану шартының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағалардың қолдануды талап етеді.

ХБЕС (IAS) 36 - ға сәйкес құнсыздану белгілерінің бірі Компания өз қызметін жүзеге асыратын немесе актив арналған нарықта техникалық тұрғыдан, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда кезең ішінде болған және алдағы келешекте болжанатын Компания үшін теріс әсері бар маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау кезінде Компания бағаларды қолданады және пайымдауларды жасайды. Бағалар мен пайымдаулар үнемі сандарлы талдауға ұшырайды және басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, соның ішінде қалыптасқан жағдайда негізгі болып табылатын келешек жағдайларға қатысты үміттерге негізделген. Сонымен қатар, басшылық есептік саясатты қолдану процесін бағалаудан басқа кейбір пайымдауларды да пайдалынады.

4 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Компания «Алатау Жарық компаниясы» АҚ-да (бұдан әрі – АЖК), «Алматы электр станциялары» АҚ-да (бұдан әрі - АлЭС), «Булат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-да (бұдан әрі – ЕГРЭС-1) және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ-да (бұдан әрі – ГРЭС-2) инвестициялардың құнсыздану көрсеткіштеріне талдау жүргізді. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге барынша сезімтал және Компанияның маңызды еншілес кәсіпорындары болып табылады.

2018 жылғы 30 маусымдағы талдау нәтижелері бойынша басшылық АЖК, АлЭС, ЕГРЭС-1 және ЕГРЭС-2-де инвестициялардың құнсыздану көрсеткіштерін анықтаған жоқ. Көрсеткіштерді талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен болжамдар мыналар болып табылады

- Өткен жылғы кезеңмен салыстырғанда 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша электр энергиясы және жылу энергиясын сату көлемдерінің артуы;
- Өткен жылғы кезеңмен салыстырғанда 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтердің артуы;
- Электр энергиясын өндіру мен тұтынуға оң динамика;
- АЖК мен АлЭС операциялық қызметін жүргізетін ҚР-ның оңтүстік аймағында электр энергиясын өндіру тапшылығының орташа мерзімді келешектегі болжанатын өсімі.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша жүргізілген талдау нәтижелері күшінде қалады.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкімет арасында қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылады. 2011 жылы қол қойылған келісім электр станциясын қаржыландыру, жобалау, салу, пайдалануға беру және техникалық қызмет көрсету саласындағы экономикалық ынтымақтастықты қамтиды.

«Балқаш ЖЭС» АҚ (бұдан әрі - БЖЭС) акционерлері Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - Samsung C&T немесе Samsung C&T Corporation) және Компания болып табылады, сәйкесінше, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering және Samsung C&T консорциумы (бұдан әрі - Консорциум) арасында қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт (бұдан әрі - ЕРС) жасады.

Жоспарларға сәйкес, жобаның табыстылығы 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және ҚР бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын әзірлікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі – ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілген.

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді («Опциондық келісім») жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, сонымен қатар жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар ҚСШ-ны уақытылы жасамаған жағдайда опционды пайдалану құқығы бар. Опциондық келісімнің талаптарына сәйкес, опционның бағасы Samsung C&T-ға тиесілі акциялар үшін алған дивиденттер мен өзге төлемдерді есептемегенде, Samsung C&T БЖЭС-тің акцияларын сатып алуға төлеген жалпы сомаға, күрделі қаржы жұмсалысына және Samsung C&T-дан алған заемдар бойынша берешектің сомасына тең.

2016 жылдың тамызына дейін Компания мен Samsung C&T акцияларды опцион шарттарын бірнеше рет ұзартты.

Қарыз арқылы қаржыландыруды ұйымдастыру мақсатында жобаның елеуетті кредиторлары халықаралық жобалық қаржыландыру тәжірибесіне сәйкес, инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды қамтамасыз етуді талап етеді.

Жобаны қолдау топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан 2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T салынған капиталдың сомасын 192 миллион АҚШ долларға бағалай отырып, Компанияға Опциондық келісімшартқа сәйкес акцияларды сату опционын орындауға мүдделі екені туралы хабарлама жіберді.

4 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Сондай-ақ, Жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Консорциум БЖЭС-ке ЕРС келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Samsung C&T-дан хабарлама алғаннан кейін Компания мен ҚР Үкіметі 2016 жылғы қазаннан бастап қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шараларды қабылдады.

Оңтүстік Қазақстандағы энергетикалық жүйенің сенімділігін қамтамасыз ету үшін Жобаның стратегиялық маңызын назарға ала отырып, ҚР Үкіметі Samsung C&T-мен келіссөздерді жалғастыруды мақұлдады.

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары, сондай-ақ Samsung C&T-нің қатысымен Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін бірқатар кездесулер өткізді. Тараптар белгіленген тәртіппен жобаны қаржыландыру үшін қолайлы шарттары белгіленген Үкіметтің тарапынан қолдау хат ұйымдастырылатын болады деп келісті.

2017 жылдың 28 ақпанында Консорциум жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде ЕРС-шартын тоқтату хабарламасын қайтарып алды.

Алайда, Қазақстан тарапынан қолдау хат уақытында ұсынылмағандықтан, 2017 жылдың 29 сәуірінде Samsung Engineering Co. Ltd 2017 жылдың 28 ақпанындағы ЕРС-шартын тоқтату хабарламасын шегеру бұдан былай әрекетсіз екенін БЖЭС-ке жеткізді.

Электр станциясын салу бойынша барлық жұмыстар тоқтатылды. 2017 жылғы 29 қыркүйекте Консорциум БЖЭС-ке ЕРС-келісімшартты бұзумен байланысты төлеу бойынша ақырғы талабын жолдады. Ақырғы талаптың сомасы 108,860 мың АҚШ доллар құрады. Кейін, 2017 жылғы 30 қарашадағы хатында Консорциум БЖЭС-ке келісілген мерзімде БЖЭС-тен жасалған жабдықты қабылдау ниетін растайтын жауапты алмауна байланысты қосымша шығындарды болдырмау үшін Консорциум Dongfang Electric Corporation Limited-ке және Siemens AG-ге (бұдан әрі – «Қосалқы мердігерлер») өндірушінің зауытындағы жабдықты пайдаға жаратуға нұсқау бергенін хабарлады.

Компания жоғарыда көрсетілген оқиғалар 36 «Активтерді құнсыздандыру» БЕХС-ке сәйкес Компанияның БЖЭС-тегі инвестициялардың құнсыздану белгілері болып табылады деп қорытындылады. Тиісінше, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания 32,085,280 мың теңге мөлшерінде БЖЭС-тегі инвестициялардың құнсызданудан болған шығында таныды.

Қазақстан Республикасының Үкіметі Samsung C&T компаниясының Жобадан шығуымен байланысты, оның ішінде Samsung C&T компаниясының өз акцияларын Сатуға арналған опционы бойынша талаптар жөніндегі мәселелерді реттеу бойынша келіссөздерді жүргізеді. Қазіргі уақытта Сатуға арналған опционға қатысты Компания мен Samsung C&T компаниясы арасындағы қандай да бір келіссөздер жүргізілмейді. Қазіргі таңда Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөздер процессінің белсенді кезеңде. Қазақстан Республикасы Үкіметінің және келіссөздердің ағымдағы мәртебесін назарға ала отырып, Компания акцияларды Сатуға арналған опционға қатысты маңызды экономикалық ресурстар жылыстауының ықтималдығы жоғары емес деп санайды. Осыған орай, 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы жағдай бойынша жеке қаржылық есептілікте Компания Samsung C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір жасаған жоқ.

Соған қоса, Компания жоғарыда айтылған келіссөздер мен реттеулер нәтижесінде қол жеткізе аталын келіскендікке қатысты белгісіздіктердің болуын белгілейді. Егер тараптар келісушілікке қол жеткізбесе, Samsung C&T Компанияға қарсы сот инстанцияларына дауды талқылау туралы шешім қабылдау туралы мүмкін болатын тәуекел болады. Компания басшылығы Samsung C&T-ның опционды атқаруға құқығы болған жоқ және талап-арызды қорғаудың, оның ішінде қарсы тараптың шағымның келісімшар талаптарына сәйкес келуін негіздеу қабілетсіздігі нәтижесінде қорғаудың жақсы бағыт бар деп санайды.

Айырбас бағасы

2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шетел валютада көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін қолданылған айырбас бағамы 1 АҚШ доллар үшін 363.07 теңгені (2017ж. 31 жетоқсан: 1 АҚШ доллар үшін 332.33 теңге) және 1 ресейлік рубль үшін 5,52 теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсан: 1 ресейлік рубль үшін 5,77 теңге). Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде бос айырбасталатын валюта болып табылмайды.

5 Байланысты тараптармен есеп айырысу және жүргізілген операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте 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 Компания 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.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 жетоқсандағы жағдай бойынша Компания олармен операция жасаған немесе есеп айырысу шоттары бойынша қалдықтары бар байланысты тараптармен өзара іс-қимыл сиптаы төменде келтірілген.

Төменде 2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар берілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген заем	8	-	-	5,675,862
Акционерлердің пайдасына өзге активтер	10	1,184,095	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	9	-	-	1,513,619
Берілген қарыздар бойынша алынатын өтемақылар		-	-	894,397
Алынатын дивидендтер	10	-	-	398
Облигациялар		517,017	-	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттеме		-	22,871	275,057
Басқа кредиторлық берешек, және есептелген міндеттемелер	16	1,174,065	-	-
Акционердің алдындағы міндеттемелер	13	61,106,713	-	28,152,056
Заемдар		-	-	5,675,862

Төменде 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген заем	8	-	-	5,578,277
Дебиторлық берешек		-	-	31,329
Акционерлердің пайдасына өзге активтер	10	1,387,077	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	9	-	-	1,378,374
Берілген қарыздар бойынша алынатын өтемақылар	8	-	-	695,834
Алынатын дивидендтер	10	-	-	6,380,082
Облигациялар	8	-	-	4,734,457
Басқа кредиторлық берешек, және есептелген міндеттемелер	15	-	-	263,858
Кредиторлық берешек		-	3,117	-
Акционердің алдындағы міндеттемелер	16	1,174,066	-	-
Заемдар	13	59,959,841	-	28,165,278

5 Байланысты тараптармен жасалған есептер және операциялар (жалғасы)

Төменде байланысты тараптармен 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішіндегі жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	15,116,472
Қаржылық табыстар	-	-	1,276,246
Қаржылық шығындар	(4,573,539)	-	(2,618,175)
Қаржы құралдарын құнсыздандыру бойынша шығындар (нетто)	-	-	(73,850)
Жалпы және әкімшілік шығындар	-	(75,470)	(501,191)
Бағам айырмашылығынан болған шығына	-	-	(14,617)

Төменде байланысты тараптармен 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішіндегі жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	20,494,415
Қаржылық табыстар	9,467	-	3,368,918
Қаржылық шығындар	3,994,259	-	667,277
Заемдарды құнсыздандыру бойынша шығындар	-	33,356	357,090
Жалпы және әкімшілік шығындар	-	-	77,810
Бағам айырмашылығынан болған табыс (шығын)	-	-	20,494,415

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай кезеңдегі еңбек жалақысын, сыйлықақылар, салықтар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын қамтитын негізгі басқару ұжымының сыйақысы 79,554 мың теңгені құрайды (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезеңде: 265,245 мың теңге). Негізгі басқарушы персонал 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 5 адамнан тұрады (2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша: 10 адам).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертулер – 30 маусым 2018 жыл

6 Еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорындарға салған инвестициялар

Төменде 2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат берілді:

Қазақстан мың теңгемен	Сатып алған күні	Тіркеген ел	2018 ж. 30 қыркүйектегі инвестициялар ар құны	2018 ж. 30 қыркүйектегі иелену үлесі	2017 ж. 31 желтоқсандағы инвестициялар құны	2017 ж. 31 желтоқсандағы иелену үлесі
<i>а) Еншілес компанияларға салынған инвестициялар</i>						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	338,272,063	100%	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	53,047,487	84%	52,709,818	83.56%
«Алматы электр станциясы» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	30,386,653	100%	30,386,653	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	8,834,141	100%	8,834,141	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	2,828,342	100%	2,739,386	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92,14%	1,230,658	92,14%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	100%	1,050,790	90%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,765,532	100%	2,275,999	100%
«Өскемен ГЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	1,631,842	100%	1,522,677	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Казгидротехэнерго» АҚ	31.03.2014	Қазақстан	237,742	100%	222,506	100%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	15,319	51%	15,319	51%
«Energy Solutions Center» ЖШС (бұрын «Капшағай СЭС» ЖШС)	16.03.2017	Қазақстан	52,999	51%	52,999	100%
<i>б) Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i>						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланд	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы»	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
<i>в) Қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i>						
«Балқаш ЖЭС» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	49.99%	32,085,280	49.99%
<i>Шегеруі:</i>						
Инвестициялардың құнсыздануы			(39,919,760)		(39,919,760)	
Барлық инвестициялар			505,469,402		504,428,843	

2017 жылғы алты ай ішінде Компания айналма капиталды толықтыру үшін 109,164 мың теңгені «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға және 88,956 мың теңгені «Samruk-Green Energy» ЖШС-ға.

7 Сатуға арналған активтер

2016 жылы 23 қарашада Директорлар Кеңесі Үкіметтің активтерді сату туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату талаптарын мақұлдады. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға (бұдан әрі – «ТМ») салған инвестициялары Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге енгізілді.

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2018ж	31 желтоқсан 2017 ж
«Тегіс Мұнай» ЖШС-ға салынған инвестиция	15,980,276	15,810,776
Барлық сатуға арналған активтер	15,980,276	15,810,776

2018 жылдың алты айы бойында Компания еншілес ұйымның айналым капиталын толықтыру үшін «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға 169,500 мың теңге инвестиция салды.

8 Берілген қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
<i>Ұзақ мерзімді бөлік</i>		
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның облигациялары	-	4,463,486
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заем	4,256,222	3,991,664
«Бірінші жел электр станциясы» (БЖЭС) ЖШС-ға берілген заем	1,474,893	1,496,614
«МЭБК» АҚ-ның облигациялары	1,210,423	1,205,007
«БЖЭС» ЖШС заемы бойынша есептелген сыйлықақы	826,515	634,545
«DSFK ДСФК арнаулы қаржылық компания» ЖЖШС облигациялары	423,163	488,379
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(31,173)	-
Барлық берілген заем – ұзақ мерзімді бөлік	8,160,043	12,279,695
<i>Қысқа мерзімді бөлік</i>		
Облигациялар бойынша сыйлықақы	49,039	294,704
«Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген заем	609,133	596,349
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген заем	377,301	343,316
Берілген заемдар бойынша есептелген сыйлықақылар	67,883	65,983
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген заем	5,442	5,442
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,062,927)	(980,191)
Барлық берілген заем – қысқа мерзімді бөлік	76,261	355,993

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заем

2011 жылғы 31 қаңтарда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға шағыс станциялар мен басқа объектілерді салу және қайта құру үшін 7,000,000 мың теңге мөлшерінде заем берді. Заемды төлеу мерзімі – 2024 жылғы 21 қаңтар, тоқсан сайын төленетін пайыздық мөлшерлеме жылдық 2%-ды құрады.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша берешек сомасы 4,256.222 мың теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсан: 3,991,664 мың теңге). Заемның теңгерімдік құны 12.5% мөлшерлемесін қолдана отырып, дисконтталған келешек ақша құралдары ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Алғашқы тану күніне заемның әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы табыс салығын есептемегендегі 2,836,144 мың теңге сомадағы айырмашылықтың шамасы АЖК-ға салынатын қосымша инвестициялар ретінде танылды.

«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген заем

2016 жылы Компания Еуразия Даму Банктен алған заемды төлеу үшін «БЖЭС» ЖШС-ға 1,828,288 мың теңге сомасында заем берді. Тиянақталған сыйлықалы мөлшерлемесі 14% мөлшерінде белгіленді. Негізгі қарыз сомасын өтеу және сыйлықақы төлеу заем мерзімінің соңында.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2018 жылғы 19 наурызда «Самұрық-Энерго» АҚ-ның «Qazaq Banki» АҚ-дағы құралдары есебінен «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС-ға 12 ай мерзіміне 2,980,478 мың теңге сомасына қаржылық көмек берілді. Мақсатты тағайындалуы – «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС және «Қарағанды Энергия орталығы» ЖШС арасында 2018 жылғы 16 наурыздағы электр энергиясын сатып алу-сату шарты бойынша «Қарағанды Энергия орталығы» ЖШС-ға алдын ала төлем жүргізу. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС-ға берілген қаржылық төлес толық көлемде төленді.

9 Басқа ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
Дебиторлық берешек	11,818,443	11,690,781
«Бірінші Жел Электр Станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдіктер бойынша берешек	1,518,739	1,378,374
Өзге ұзақ мерзімді активтер	104,143	95,053
Минус: құнсыздандыруға арналған резерв	(247,279)	-
Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер	13,194,046	13,164,208

10 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	93,046	3,037,304
Алынатын дивидендтер	398	6,380,082
Дебиторлық берешек	4,941,583	1,878,078
Минус: құнсыздандыруға арналған резерв	(407,002)	(151,510)
Барлық қаржылық қысқа мерзімді активтер	4,628,025	11,143,954
Акционердің пайдасына арналған актив (17-ескертпе)	1,184,095	1,387,077
Төленген аванстар	44,512	130,470
Басқалар	320,164	161,942
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	6,176,796	12,823,443

Дебиторлық берешек

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 4,941,583 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешек негізінде 2017 жылы ішінде сатылған еншілес ұйымдарды сатып алушылар берешегінің 1,848,260 мың теңге мөлшерінде қысқа мерзімді бөлігін, сондай-ақ 2,941,775 мың теңге сомасындағы «Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегін қамтиды. 2018 жылғы наурызда Компания «QazaqBank» АҚ-ның нашар қаржылық жағдайына байланысты баңктегі есеп айырысу шоттарындағы ақша құралдарының құнсыздандыру көрсеткіштерін жойды. «Самұрық-Энерго» АҚ, «Тауба Invest» ЖШС және «QazaqBank» АҚ арасында жасалған 2018 жылғы 16 наурыздағы өзара есеп айырысу туралы келісімге сәйкес Компанияның «QazaqBank» АҚ-дағы ақша құралдары өтеу мерзімі 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейін «Тауба Invest» ЖШС-ның 3,058,400 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешегіне ауыстырылды. «Тауба Invest» ЖШС-ның кредиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлікті кепілге салу шартымен қамтамасыз етілді.

Акционердің пайдасына арналған актив

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания Астана қаласында 1,174,065 мың теңге сомаға балабақша құрылысын салу міндеттемесін қабылдады. Компания құрылыстың 1,174,065 мың теңге мөлшерінде бағаланған құнының міндеттемесін акционердің пайдасына арналған өзге бөлілер деп таныды. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания балабақша құрылысына байланысты 1,184,095 мың теңге сомада шығын шекті. Бұл нақты келтірілген шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, себебі бұл активтер Акционердің шешімімен табысты бөлу есебінен 2018 жылдың екінші жартысында Акционерге беріледі деп күтілуде.

11 Ақша қаражаты және олардың баламалары

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – теңге	480,335	6,151,677
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – еуро	3,088	2,594
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары	298	7,976,305
Кассадағы ақша қаражаты	1,932	2,253
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге	100,000	10,000
Минус: құнсыздандыруға арналған резерв	(131)	-
Барлық ақша қаражаты мен олардың баламалары	585,522	14,142,829

12 Акционерлік капитал

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Акционерлік капитал
2017 ж. 1 қаңтарда төленген капитал	5,601,687	373,314,888
2017 ж. 31 желтоқсанда төленген капитал	5,601,687	373,314,888
2018 ж. 30 қыркүйекте төленген капитал	5,601,687	373,314,888

2018 жылғы 30 қыркүйекте 5,601,687 дана шығарылған жай акциялар толығымен төленді (2017 ж. 31 желтоқсаны 5,601,687 акция). Әр жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның басым акциялар жоқ.

2018 жылдың 15 қыркүйекте Компания 2,041,000 мың теңге мөлшерінде (2017: 4,704,895 мың теңге) дивидендтер жариялады. Олар 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша толық төленді.

13 Заемдар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
Ұзақ мерзімді бөлік		
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	58,376,826	57,350,979
Ұзақ мерзімді банктан алынған қарыздар	48,290,452	68,231,270
Облигациялар	47,934,453	47,921,800
Барлық қарыздар – ұзақ мерзімді бөлік	154,601,731	173,504,049
Қысқа мерзімді бөлік		
Самұрық-Қазынадан алынған заемдар	2,381,109	2,381,109
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	348,779	227,753
Есептелген пайыздар – банк заемдары	550,866	738,662
Есептелген пайыздар – облигациялар	426,500	1,089,722
Қысқа мерзімді банк заемдары	7,242,235	5,000,000
Барлығы қысқа мерзімі бөлік	10,949,489	9,437,246
Барлық заемдар	165,551,220	182,941,295

14 Заемдар (жалғасы)

Қазақстан теңгесімен, мың	Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017ж.
Самұрық-Қазына	жылдық 8 %	61,106,713	59,959,841
Облигациялар	жылдық 12,8 %	48,360,953	49,011,522
Еуропа қайта құру және даму банкі	жылдық 10,7 %	31,615,930	39,022,498
Халық банкі	жылдық 12,8 %	22,364,736	24,767,434
Сбербанк	жылдық 13,8 %	2,102,888	-
Қазкоммерцбанк	жылдық 12,7 %	-	10,180,000
Барлығы Самұрық-Энерго		165,551,220	182,941,295

Самұрық-Қазына

2010 жылы 17 наурызда Компания Forum Muider-дегі 50% үлесін сатып алу нәтижесінде қайта қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен 48,200,000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Заем жылдық 1.2% мөлшеріндегі пайыздық мөлшерлеменен, 2029 жылдың 15 қыркүйегінен кешіктірмей өтеу мерзімімен берілді. Негізгі сома жыл сайын тең мөлшерде төлеу арқылы өтелуі тиіс, ал пайыздар заемды алғаннан кейін келесі есеп беру жылынан бастап жартыжылдық жарналар бойынша төленеді. 2018 жылғы 15 наурызда Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-дан алған **2,381,109** мың теңге сомасында заемды және жинақталған сыйлықақыны төледі.

2011 жылдың 14 қаңтарында Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңгеге кредиттік келісімге қол қойды. Заем жылдық 2% мөлшеріндегі пайыздық мөлшерлеменен, 2024 жылдың 25 қаңтарынан кешіктірмей өтеу мерзімімен берілді. Негізгі сома жыл сайын тең мөлшерде төлеу арқылы өтелуі тиіс, ал пайыздарды жартыжылдық жарналар бойынша төленеді

2014 жылдың 16 қаңтарында Компания ЕГРЭС-1-дегі қалған қатысу үлесін сатып алу мақсатында Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі сома 2028 жылдың 1 желтоқсанында төленуі тиіс, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық жарналар бойынша төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда, кредиттік келісім №369 кредиттік шартқа №1 қосымшаға сәйкес біршама өзгерді:

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі несие сомасы Компанияның акцияларында айырбасталды;
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 9%-ға дейін көтерілді.

2015 жылғы 25 желтоқсанда № 369-И кредиттік келісімге №2 қосымшаға сәйкес аталған кредиттік келісім елеулі өзгерді, негізгі қарыз бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1%-ға дейін азайтылды. Басшылық пайыздық мөлшерлемені нарықтық емес 1%-ға дейін азаюы, сондай-ақ заемның басымдылығындағы тәртіптелгенге дейін өзгеруі заем шарттарындағы елеулі өзгеруін білдіреді. Басшылық заем шарттарындағы бұндай өзгеріс бастапқы заемды өтеу және жаңа заемды әділ баға бойынша тану ретінде ескеріледі. Заемды алу күніндегі нарықты мөлшерлеме жылдық 12.8%-ды құрады. Компания 72,581,903 мың теңге сомасындағы бастапқы заемды танудан түскен табысты өзге капитал құрамында таныды, өйткені басшылық заемды нарықтық мөлшерлемеден төмен берілген заемды берген кезде Самұрық-Қазына Компанияның акционері ретінде әрекет етті деп санайды. Алынған заемды алғашқы танудан түскен табыс дисконтталған ақша ағындары және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есептелген алынған заемның номиналды құны мен оның тану күніне әділ құны арасындағы айырмашылық ретінде көрсетілді.

Еуропа қайта құру және даму банкі

2016 жылдың желтоқсанында Компания еврооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллионға жаңартылмайтын кредит желісін ашты. 2017 жылғы қыркүйекте Компания аталған кредит желісі аясында 39,114,450 мың теңге жалпы сомасына екі тарнш алды. Пайыздық мөлшерлеме жылдық 3.5% және 4.5%-ды құрайды, сондай-ақ банк тоқсан сайын белгілейтін айырма және жылына екі рет төлеуге жатады. Негізгі қарыз жылына екі рет және мерзімнің аяғында төлеуге жатады.

2018 жылғы тоғыз айы ішінде Компания ЕҚДБ-дан алған заем бойынша 7,463,933 мың теңге сомасында негізгі қарызды және 3,302,917 мың теңге мөлшерінде сыйақыны ішінара төледі.

14 Заемдар (жалғасы)

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ

2017 жылғы тамызда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру және басқа да корпоративтік мақсаттар үшін 40,000,000 мың теңгеге жаңартылмайтын кредит желісін ашты. Номиналды пайыздық мөлшерлеме жылдық 13%-ды құрайды және тоқсан сайын төлеуге жатады. Негізгі қарыз жылына екі рет төлеуге жатады. 2017 жылғы желтоқсанында Компания 15,000,000 мың теңгені мерзімнен бұрын төледі.

2018 жылғы тоғыз айы ішінде Компания 8,200,000 мың теңге сомасына, оның ішінде 6,100,000 мың теңге сомасына негізгі қарызды мерзімнен бұрын төледі. 2018 жылғы 28 маусымда Компания қолданыстағы заем бойынша сыйақы мөлшерлемесін жылдық 12%-ға дейін төмендету бойынша қосымша келісімге қол қойды. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аталған кредиттік желі бойынша негізгі қарыздың қалдығы 16,800,000 мың теңгені құрайды.

2018 жылғы 22 мамырда Компания Банкпен 2022 жылғы 21 қазанға дейінгі мерзімге 10,000,000 мың теңге сомасына Кредит желісін ашу туралы келісімді жасасты, оның шарттарына сәйкес 5,000,000 мың теңге сомасына шектелім жаңартылмайтын негізде беріледі, қалға бөлігі жаңартылатын негізде деріледі. Номиналды пайыздық мөлшерлеме жылдық 12%-ды құрады және тоқсан сайын төлеуге жатады. Негізгі қарыз заем мерзімінің соңында төлеуге жатады. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания аталған желі бойынша 4,400,000 мың теңге сомасында негізгі қарызды ішінара төледі, аталған Келісім бойынша негізгі қарыздың қалдығы 5,600,000 мың теңгені құрайды.

Облигациялар

2017 жылғы тамызда және қыркүйекте Компания бес жыл мерзімге 1 облигация үшін 1 мың теңге номиналды құнымен тиісінше 20,000,000 мың теңге (SNRGb2) және 28,000,000 мың теңге (SNRGb3) жалпы сомасына облигацияларды шығарды және орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме тиісінше жылдық 13%-ды және 12.5%-ды құрады және жылына екі рет және тоқсан сайын төлеуге жатады. 2018 жылдың тамызында Компания мөлшерлемені жылдық 11,5% -ға төмендету бөлігінде SNRGb3 облигациялар прспектсінеке өзгерістерді тіркеді.

2018 жылғы тоғыз айы ішінде Компания 5,198,556 мың теңге сомасында жергілікті облигациялар бойынша купонларға төлем жүргізді.

«Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ

2017 жылғы бірінші тоқсанында «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-мен жасалған Кредиттік келісімге сәйкес Компания жылдық 13% мөлшерлеме бойынша 2 жыл мерзімге 3,402,000 мың теңге сомасына заем алды.

2017 жылғы маусымда Компания 1,271,900 мың теңгеге баламалы 230 миллион ресей рубль сомасында «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-дан алған қымқа мерзімді заемды өтеді.

2018 жығы бірінші жарты жылдығында Компания жылдық 13% мөлшерлемесімен және 2 жыл мерзімге «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-дан 14,418,000 мың теңге сомасында ұзақ мерзімді заемды тартты. 2018 жылғы тоғыз айы ішінде Компания ұзақ мерзімді заемды мерзімнен бұрын толық көлемде төледі.

2018 жылғы үшінші тоқсанда Компания «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-дан 2,950,000 мың теңге сомасында ұзақ мерзімді заем тартты, пайыздық мөлшерлемесі жылдық 13% және мерзімі 2 жыл. 2018 жылғы тоғыз айы ішінде Компания 850 000 мың теңге сомасына қысқа мерзімді заемды мерзімнен бұрын төледі.

«Қазкоммерцбанк» АҚ

2015 жылы кредиттік желі аясында Компания айналма капиталын толықтыру мақсатында 5 жыл мерзімге 10,000,000 мың теңге сомасына заем алды. Аталған кредит бойынша тиісті пайыздық мөлшерлеме 12.7%-ды құрады. 2018 жылдың маусымында Компания жинақталған сылықақыны қоса алғанда, 10,100,000 мың теңге жалпы сомасында «Қазкоммерцбанк» АҚ-дан алған заемды мерзімнен бұрын төледі.

14 Қаржылық кепілдіктер

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның «БЖЭС» ЖШС мен «Шардара СЭС» АҚ алған заемдарға берілген кепілдігі бар. Бастапқы тану кезіндегі әділ құны қарыз алушы Компания қамтамасыз еткен қарыз бойынша пайыздық мөлшерлеме және егер Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеме арасындағы айырмашылықты ұсынатын пайыздық мөлшерлеменің кепілдік сомасын жабуға қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде белгіленді. Кепілдік құны еншілес компанияға инвестиция ретінде бағаланады.

Қазақстандық мың теңгемен	Кепілді міндеттемелер сомасы		Кепілдік мерзімі		Кепілдік бойынша бағалау мөлшерлемесі
	30 қыркүйек 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.	Кепілдік шығарылған күн	Кезең	
Компания					
«БЖЭС» ЖШС	14,167,000	14,167,000	29 сәуір 2013ж.	29 сәуір 2024ж.	1%
«Шардара СЭС» АҚ	13 991 250	12,950,000	2 желтоқсан 2015ж.	2 желтоқсан 2023ж.	3%
Барлығы	28,158,250	27,117,000			

15 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2018ж.	31 желтоқсан 2017ж.
Дивидендтер бойынша Акционер алдындағы берешек	208,308	219,316
Жеткізушілерге және мердігерлерден берілген кредиторлық берешек	557,526	698,024
Өзге кредиторлық берешек	498,321	436,991
Барлық қаржылық кредиторлық берешек	1,264,155	1,354,331

16 Акционер алдындағы міндеттемелер

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания Астана қаласында 1,174,066 мың теңге сомаға балабақша құрылысын салу міндеттемесін қабылдады. Компания құрылыстың 1,174,066 мың теңге мөлшерінде бағаланған құнының міндеттемесін акционердің пайдасына арналған өзге бөлілер деп таныды. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания балабақша құрылысына байланысты 1,184,095 мың теңге сомада шығын шекті (2017ж. 31 желтоқсан: 1,387,077 мың теңге) (11-ескертпе). Бұл нақты келтірілген шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, себебі бұл активтер Акционердің шешімімен табысты бөлу есебінен 2018 жылдың екінші жартысында Акционерге беріледі деп күтілуде

17 Дивидендтер бойынша табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	11,041,000	9,599,000	-	-
«Бұқтырма СЭС» АҚ	2,545,763	2,577,011	1,270,450	1,225,542
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	815,278	557,880	-	-
Forum Muider B.V	414,339	6,074,884	-	3,540,663
«Алматы электр станциялары» АҚ	228,260	889,056	-	-
«Energy Solutions Center» ЖШС	50,000	-	-	-
«Шардара СЭС» АҚ	21,832	64,229	-	-
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ	-	396,619	-	-
«МЭБК» АҚ	-	207,231	-	-
"Алматыэнергосбыт" ЖШС	-	128,505	-	-
Барлық дивидендтер бойынша табыстар	15,116,472	20,494,415	1,270,450	4,766,205

18 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	1,617,486	1,567,731	510,585	341,333
Консультациялық және басқа қызметтер	1,000,583	864,899	195,332	359,153
Контралық қызмет көрсету қызметтері	387,950	283,978	155,607	123,662
Салықтар	291,462	186,856	65,592	27,141
Жалдау шығындары	228,558	248,123	76,186	84,239
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	210,240	239,329	65,569	73,867
БЖ мен ДҚ сүйемелдеу және жаңарту			0	
Іссапар шығындары	80,036	58,918	34,961	18,433
Мүшелік жарналар		66,548	0	66,548
Қызметкерлерді оқыту және соған байланысты шығыстар	31,973	56,619	3,683	25,043
Байланыс шығындары	31,070	25,512	10,573	8,981
Сақтандыру	29,884	26,954	9,578	9,791
Күмәнді қарыздар бойынша резервтер	-3,835	550,052	-949	-
Өзге	466,624	625,346	238,768	188,309
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	4,372,031	4,800,865	1,365,485	1,326,500

19 Өзге операциялық шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Ақша құралдарының құнсыздануы	2,179,572	-	77	-
Банк депозиттерінің құнсыздануы	27,169	-		
Берілген заемдардың құнсыздануы	100,485	30,390	12,518	-
Өзге дебиторлық берешектің құнсыздануы	257,091	-	2,857	-
Өзге ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы	262	-	-	-
Материалдық емес активтердің құнсыздануы	-	15,650	-	-
Өзге шығындар	23,130	88,290	11,047	81,579
Барлық өзге операциялар шығындары	2,587,709	134,330	26,499	81,579

20 Өзге операциялық табыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Ақша құралдарының құнсыздануын қалпына келтіру	2,241,813	-	12	-
Банк депозиттерінің құнсыздануын қалпына келтіру	64,258	-	360	-
Берілген заемдардың құнсыздануын қалпына келтіру	6,397	-		
Өзге активтердің құнсыздануын қалпына келтіру	31,424	-	9,660	-
Өзге кірістер	18,137	384,445	-	262,084
Барлық өзге операциялық табыстар	2,362,029	384,445	10,032	262,084

21 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	584,708	2,154,044	188,627	603,032
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	188,140	804,553	17,842	282,597
Берілген заемдар бойынша пайыздар	332,936	296,970	111,252	98,990
Берілген қаржылай көмек бойынша дисконттың амортизациясы	289,453	221,909	109,147	82,254
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконттың амортизациясы	614,360	-	209,480	-
Өзге	439,630	808,265	147,087	229,319
Барлық қаржылық табыстар	2,449,227	4,285,741	783,435	1,296,192

22 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Облигациялар бойынша пайыздық шығындары	4,535,333	4,950,582	1,485,333	1,983,629
Заемдар мен қаржылық көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	3,563,313	2,918,996	1,208,065	1,109,191
Заемдар бойынша пайыздық шығындары	7,359,501	2,606,448	1,932,287	971,364
Еншілес ұйымдарға берілген облигацияларды индекстеуден шеккен залал/ табыс	-	124,117	-	(859,883)
Берілген заемдар мен ұзақ мерзімді берешекті дисконттау	461,188	-	6,311	-
Өзге	128,448	483,416	38,254	186,264
Барлық қаржылық шығыстар	16,047,783	11,083,559	4,670,250	3,390,565

23 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын табыс салығы болып табылады. Компания болашақта салық салынатын пайда алуды көздемейді.

24 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн қаржылық құралдың мүдделі тараптар арасындағы мәжбүрлеп сату немесе жою жағдайларынан басқа ағымдағы операциялар барысында ауыстырылуы мүмкін болатын соманы білдіреді. Әділ құнды ең дұрыс растау белсенді нарықта қаржы құралының бағалануы болып табылады. Қаржы құралының бағалаған әділ құнын Компания қолда бар нарықтық ақпарат (болған жағдайда) пен тиісті бағалау әдістеріне сүйене отырып есептеді. Алайда әділ құнды анықтау мақсатында нарықтық ақпаратты түсіндіру үшін кәсіби байымдауларды қолдану қажет. Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір ерекшеліктерді көрсете түсуде, ал экономикалық жағдайлар қаржы нарықтарындағы белсенділіктің көлемін шектеуді жалғастыруда. Нарықты бағалау көнерген болуы немесе сату құнын төмен бағамен көрсетуі мүмкін, сол себепті қаржы құралдарының әділ бағасын көрсетпеуі мүмкін. Қаржы құралдарының әділ құнын анықтаған жағдайда басшылық барлық қолда бар нарықтық ақпаратты пайдаланады.

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 (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерде негізделген).

Компанияның барлық қаржықұралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржылық активтер

Бекітілген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама несие тәуекелдері 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. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің, ақша құралдары мен олардың баламаларының және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

1-ші деңгейдегі несиелердің әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделген.

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекеліжәне өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертулер – 30 маусым 2018 жыл

24 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады.

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2018 ж.				31 желтоқсан 2017 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланс- тық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланс-стық құн
Активтер								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары		585,522		585,522				
Белгілеген мерзімі бар депозиттер		93,046		93,046	-	14,142,829	-	14,142,829
Қаржылық дебиторлық берешек		17,739,812		17,739,812	-	3,037,304	-	3,037,304
Алынатын дивидендтер		398		398	-	14,890,776	-	14,890,776
Берілген заемдар		8,236,304		8,236,304	-	6,380,082	-	6,380,082
					-	12,635,688	-	12,635,688
Барлық қаржылық активтер		26,655,082		26,655,082	-	51,086,679	-	51,086,679
Міндеттемелер								
Заемдар	-	151,698,057	-	165,551,221	-	170,235,067	-	182,941,295
Қаржылық кредиторлық берешек	-	1,074,543	-	1,074,543	-	750,235	-	750,235
Берілген қаржылық кепілдіктер	-	2,530,527	-	2,530,527	-	2,262,892	-	2,262,892
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	155,303,127	-	169,156,290	-	173,248,194	-	185,954,422

25 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2018 жылғы 15 қазанда Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-тағы кредит желісі бойынша 2,100,000 мың теңге мөлшерінде транш алды.

2018 жылғы 16 қазанда Компания «Сбербанк» ЕБ АҚ-тағы кредит желісі бойынша негізгі қарызды және есептелген сыйлықақыны төледі.

2018 жылғы 23 қазанда Компания «Сбербанк» ЕБ АҚ-тағы кредит желісі бойынша 830,000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді заем алды.

2018 жылғы 25 қазанда Компания ЕҚДБ-ның заемы бойынша 642,140 мың теңге сомасында есептелген сыйлықақыны төледі.