



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттары
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)

31 наурыз 2018 жыл

Мазмұны

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке есептілік.....	1
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы жеке есептілік	2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есептілік	3
Ақша қаражаты қозғалысының жеке есебі.....	4

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ:

1 «Самұрық-Энерго» компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер	5
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	5
3 Жаңа стандарттар және түсіндірuler	6
3 Жаңа стандарттар және түсіндірuler (жалғасы).....	7
4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалары және көсіби пайымдаулар	7
5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар	7
5 Байланысты тараптармен байланысты есеп жүргізу және операциялар (жалғасы).....	8
5 Байланысты тараптармен байланысты есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)	9
6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар.....	9
6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар (жалғасы)	10
7 Берілген заемдар	10
7 Берілген заемдар (жалғасы)	11
8 Басқа ұзақ мерзімді активтер.....	11
9 Басқа қысқа мерзімді активтер	11
10 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	12
11 Сатуға арналған активтер	12
12 Акционерлік капитал	12
13 Алынған заемдар.....	13
13 Алынған заемдар (жалғасы)	14
14 Дивидендтер бойынша табыс.....	14
15 Әкімшілік шығыстар.....	15
16 Қаржыландыру бойынша табыстар	15
17 Қаржыландыру бойынша шығыстар	15
18 Табыс салығы	15
19 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	16
Қазақстан Республикасындағы саяси және экономикалық ахуал	16
19 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)	17
20 Қаржылық құралдардың әділ құны	17
21 Есеп берген күннен кейінгі оқиғалар	18

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы жеке есеп

Қазақстан тәнгесімен, мың

Ескерт
пе

31 наурыз 2018ж.
(аудит
жүргізілмеген)

31 желтоқсан
2017ж.

АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құрал-жабдықтар		195,214	264,320
Материалдық емес активтер		1,669,124	935,329
Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын компанияларға салынған инвестициялар	6	504,747,972	504,428,843
Берілген заемдар	7	12,362,872	12,279,695
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	8	13,044,398	13,164,208
Барлық ұзақ мерзімді активтер		532,019,580	531,072,395

Қысқа мерзімді активтер

Тауарлық-материалдық қорлар		28,169	27,293
Берілген заемдар	7	3,160,927	355,993
Басқа да қысқа мерзімді активтер	9	3,560,582	12,823,443
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10	1,422,598	14,142,829

Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	11	15,851,558	15,810,776
Барлық қысқа мерзімді активтер		24,023,834	43,160,334
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		556,043,414	574,232,729

КАПИТАЛ

Акционерлік капитал	12	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтік капитал		91,668,501	91,668,501
Жабылмаған залап		(87,787,603)	(78,576,191)

БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		377,195,786	386,407,198
-----------------------	--	--------------------	--------------------

МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	13	161,280,702	173,504,049
Ұзақмерзімді қаржылық кепілдік	21	2,631,857	2,262,892
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		163,912,559	175,766,941

Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	13	12,021,021	9,437,246
Өзге кредиторлық берешектер және аударылған міндеттемелер		1,613,849	1,354,331
Акционер алдындағы міндеттеме		1,174,066	1,174,066
Өзге төленетін салықтар		126,133	92,947

Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		14,935,069	12,058,590
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		178,847,628	187,825,531
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПТИАЛ		556,043,414	574,232,729

Басшылық атынан 2018 жылғы 11 мамырда қол қойылды.



Молдабаев Қаныш Төнібергенұлы
Дамыту және сату жөніндегі басқарушы
директор

Төлекова Сәуле Бекзадақызы
«Бухгалтерлік және салық есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы жеке есептілік

Қазақстан төңгесімен, мың	Ескер.	2018ж. 31	2017ж. 31
		наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Дивиденд бойынша табыстар	14	140,718	1,508,334
Өзге кірістер		105,753	2,485
Жалпы және әкімшілік шығындар	15	(1,550,588)	(1,368,979)
Өзге шығындар	16	(2,268,475)	-
Операциялық пайда		(3,572,592)	141,840
 Қаржылық табыстар	17	912,981	9,249,107
Қаржылық шығындар	18	(6,363,046)	(4,825,250)
 Салық салуға дейінгі шығын		(9,022,657)	4,565,697
Табыс салығы бойынша шығын	19	(21,950)	(36,413)
 Жыл ішіндегі пайда/(шығын)		(9,044,607)	4,529,284
 Жыл ішіндегі барлық жиынтық табыс/(шығын)		(9,044,607)	4,529,284

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО»
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

Ескер	Акционерлік капитал	Басқа резервтік капитал	Үлестірілмеген табыс/ (Жабылмаған залал)	Капитал жиыны
<i>Қазақстан тәңгесімен, мың</i>				
2015 жылдың 1 қаңтарына қалдық	373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Жыл ішіндеі пайда/(шығын)	-	-	(22,195,213)	(22,195,213)
Барлық жылдық жиынтық табыс	-	-	(22,195,213)	(22,195,213)
Капиталдың өзге бөліністері Есептелген дивидендтер	-	-	(1,951,021) (4,704,895)	(1,951,021) (4,704,895)
2017 жылдың 31 желтоқсанына қалдық	373,314,888	91,668,501	(78,576,191)	386,407,198
Жылдық залал	-	-	(9,044,607)	(9,044,607)
Барлық жылдық жиынтық залал	-	-	(9,044,607)	(9,044,607)
Бастапқы сальдоны түзету (КЕХС 9)			(166,805)	(166,805)
2018ж. 31 наурыздағы қалдық	373,314,888	91,668,501	(87,787,603)	377,195,786

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп**

	Ескер.	2018ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2017ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>(i) Қазақстандық теңгемен, мың</i>			
Операциялық қызметтер бойынша ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақша құралдарының түсімі, барлығы		664,151	1,403,219
Алынған сыйлықақылар		557,755	977,234
Әзге түсімдер		106,396	425,985
Ақша құралдарының істен шығуы, барлығы		(7,927,831)	(1,984,693)
Жеткізушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(589,242)	(340,074)
Берілген аванстар		(132,335)	(88,909)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(436,257)	(384,561)
Алынған заемдар бойынша сыйлықалар төлемі		(4,387,718)	(595,786)
Корпоративтік табыс талығы		(21,950)	(36,414)
Бюджетке теленетін әзге төлемдер		(42,922)	(50,543)
Әзге төлемдер		(2,314,407)	(488,406)
Операциялық қызметте қолданылған таза ақша қаражаты		(7,263,680)	(581,474)
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		18,729,354	3,946,534
Алынған дивидендтер		6,371,345	3,066,534
Банк салымдарын қайтару		12,358,009	790,000
Берілген заемдарды төлеу		-	90,000
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(12,882,078)	(1,269,525)
Негізгі қорлар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(67,168)	(28,696)
Еншілес компанияларға және бірге бақыланатын көсіпорындарға берілген заемдар мен қаржылай көмек		(3,025,676)	(48,000)
Еншілес үйымдардың жарғылық капиталына салым		(359,910)	(1,192,829)
Банктік салымдарын орналастыру		(9,429,324)	-
Инвестициялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар		5,847,276	2,677,009
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		1,500,000	3,402,000
Банк заемдарын алу		1,500,000	3,402,000
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(12,428,425)	(2,702,543)
Самұрық-Қазына заемдарын төлеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банкетердің және басқа үйымдардың заемдарын төлеу		(9,942,816)	-
Әзге төлемдер		(104,500)	(321,434)
Қаржылық қызметтө қолданылған таза ақша құралдары		(10,928,425)	699,457
Бағам айырмашылығының ақша құралдары мен оның эквиваленттеріне тиізігетін әсері		(375,402)	(313,524)
Ақша қаражатының және олардың эквиваленттерінің таза көбеюі / (азаюы)		(12,720,231)	2,481,468
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері		14,142,829	4,812,476
Жыл сонындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері		1,422,598	7,293,944

1 «Самұрық-Энерго» компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - Компания) үшін 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін осы қаржылық есептілік Қаржы есептілігінің халықаралық стандарттарына (КЕХС) сәйкес өзірленді.

Компания 2007 жылдың 18 сәуірінде құрылып, 2007 жылдың 10 мамырында тіркелді. Компания Қазақстан Республикасының заңына сәйкес акционерлік қоғам түрінде құрылған.

Компанияның жалғыз акционері болып Компанияның 100% пайыз акциясының иесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әмбапат қоры (бұдан әрі - «Самұрық-Қазына») табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызметті

Компания көмір негізінде электр және жылу энергиясын және ыстық суды, көміртектерді және су ресурстарын өндіру, оларды халық пен өнеркәсіптік қосаорындарға сату, электр энергиямын тасымалдау және электрді жөл ішінде техникалық үйлестіру, су және жылу электр станцияларын сату, өтелетін электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мұліктік кешендерін жалдау жәніндегі қызметті жүзеге асыратын бірқатар компанияны біркітіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Компанияның мекен-жайы және қызметтің жүзеге асыратын орыны

Қазақстан Республикасы. Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

Есептілікті ұсыну валютасы

Егер өзге көрсетілмесе, аталған қаржылық есептіліктің көрсеткіштері қазақстан теңгемен көрсетілген («теңге»).

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізи

2018 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік қаржы құрападарын әділ құн бойынша алғашқы тануға түзетулері бар алғашқы тану бойынша бағалау қагидатынан шыға отырып, «Аралық қаржылық есептілік» 34 КЕХС-ке (IAS) сәйкес өзірленді. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік КЕХС-ке сәйкес өзірленген 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілікпен бірге таныстырылуға жатады. Аталған қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті өзірлеген кезде қолданылған есептік саясаттың қагидаттары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есептік саясаттың қагидаттарына сәйкес келеді.

Компания аталған жеке қаржылық есептілікті басшылық үшін дайындағы.

Сонымен қатар, Компания шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияға және оның еншілес компанияларына (әрі қарай «Топ») қатысты ҚЕХС-ке сәйкес дайындағы. Жеке қаржылық есептілікте дауыс беретін акциялардың жартысынан көбін Топқа тұра немесе жанама тиесілі немесе Компания басқаша түрде олардың қаржылық және операциялық саясатын бақылай алатын, компания деп анықталған еншілес компаниялардың операциялары толығымен шоғырландырылған. Топтың шоғырландырылған қаржылық есебі келесі мекен-жайда орналасқан Компания кеңесінде алыныу мүмкін: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы 15А.

Қаржылық жағдай туралы толық ақпаратты алу мақсатында пайдаланушылардың осы жеке қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікпен танысуы 2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша және осы кезеңдегі Компанияның қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

КЕХС-ке сәйкес қаржылық есептілікті дайындау бағалар мен ұсыныстарды пайдалануды талап етеді. Ол сонымен қатар басшылықтан Компанияның есептік саясатын қолдану үрдісінде кәсіби пікірлерді пайдалануды талап етеді.

Бағам айырмашылықтары

2018 жылдың 31 наурызда шетелдік валютада көрсетілген, қалдықтарды қайта өсептеуде қолданылған ресми айырбас багамы 1 АҚШ долларына 318,31 теңгегі құрады (2017ж. 31 желтоқсаны: 1 АҚШ долларына 332,33 теңге). Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тысқары аймақтарда еркін айырбасталымды валюта болып табылмайды.

3 Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Жаңа және өзгерілген стандарттар мен түсіндірулер құшіне енген күннен кейін бірінші аралық қаржылық есептілікті өзірлеген кезде қолданылуы тиіс.

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Бірқатар жаңа стандарттар мен түсіндірулер жарияланды, олар Компанияның 2018 жылғы 1 қаңтарда басталатын жылдық қезеңдер үшін немесе Компания мерзімнен бұрын қабылдамаған осы күннен кейін міндетті болып табылады.

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржылық құралдар: жіктеу және бағалау» (2014ж. шілдедегі толықтырулары мен өзгерістері бар, 2018 жылдың 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық қезеңдер үшін құшіне енеді). Жаңа стандарттың негізгі ерекшелігі болып төмендегі табылады:

- Қаржылық активтер бағалаудың үш санаты бойынша жіктелуі тиіс: амортизациялық құн бойынша соынан бағаланатын; өзгерісі басқа жынтық табыс құрамында көрсетілетін өділ құн бойынша соынан бағаланатын; өзгерісі пайда немесе залал құрамында көрсетіletіn өділ құн бойынша соынан бағаланатын.
- Қарыздық құралдардың жіктелуі қаржылық активтерді басқару бойынша көсіпорынның бизнес-үлгісіне және шартта көрсетілген ақша қаражатының ағымдары тек негізгі қарызың бен пайыз есебіне төлемдер болып табыла ма, жоқ па, соган байланысты. Егер қарыздық құрал ақшашы алу үшін арналған болса және сонымен қатар, егер ол негізгі қарызың бен қағидаттар есебіне арналған төлемдерді қарастыратын болса, ол амортизацияланған құн бойынша ескерілуі мүмкін. Негізгі қарызың бен пайыздар есебіне төлемдерді ғана қарастыратын және портфельде бекітіletіn қарыздық құралдар, егер үйім оларды активтер бойынша ақша ағындарын алу үшін ұстайтын және активтерді сататын болса, олар кейін өзге жынтық табыс құрамында өділ құн бойынша бағаланатын ретінде жіктелуі мүмкін.
- Құрамында ақша ағымы жоқ, тек негізгі қарызың бен пайыздар есебіне төлемдер болып табылатын қаржылық активтерді өділ құн бойынша бағалануы қажет, бұл өзгерістер кіріс немесе залал құрамында көрсетіледі (мысалы, ерікті қаржылық құралдар). Кіріктірме ерікті құралдар қаржылық активтерден бөлінбейді, бірақ негізгі несиелер мен пайыздар есебіне төлемдерге ғана қарастырылатын шарттарды бағалауда ескеріледі.
- Үлестік құралдарға салынған инвестициялар әрқашан өділ құн бойынша бағалануы тиіс. Сондай-ақ басшылық, егер құрал саудаға арналмаған болса, басқа жынтық табыс құрамындағы өділ құнның өзгеріүінің көрінісі туралы өзгеріске жатпайтын шешім қабылдай алады. Егер үлестік құрал саудаға арналса, онда өділ құнның өзгерісі кіріс және залал құрамында көрсетіледі.
- ҚЕХС (IAS) 39 қаржылық міндеттемелерді жіктеуге және бағалауға қатысты талаптарының көпшілігі ХКЕС (IAS) 9-ға өзгеріссіз ауыстырылды. Негізгі айырмашылық болып көсіпорынға басқа табыстар құрамындағы кіріс және залал құрамында өділ құн бойынша көрсетіletіn санатқа жатқызылған қаржылық міндеттемелер бойынша өз несиелік тәуекелінің салдарының өзгерісін ашу бойынша қойылған талап табылады.
- ХКЕС (IFRS) 9 құнсызданданудан болған залалды мойындаудың жаңа үлгісін енгізеді: болжалды несиелік залалдардың моделі. Алғашқы мойындау сәтінен бастап қаржылық активтердің кредиттік сапасының өзгерісіне негізделген «үшкезенді» тәсіл бар. Іс жүзінде жаңа ережелер көсіпорынның қаржылық активтерді алғашқы мойындауда құнсызданданудан несиелік залал болып табылмайтын, 12 айлық күтіletіn несиелік залапдар сомасындағы (немесе саудалық дебиторлық берешек үшін қаржылық құралдың барлық мерзімдеріндегі күтіletіn несиелік залалдар сомасында) залалдарды бірден мойындауы тиіс екендігін көрсетеді. Егер несиелік тәуекел өдөүір жогарласа, онда құнсыздану 12 айға күтіletіn несиелік залалға емес, қаржылық құралдардың күтіletіn несиелік залалдарына байланысты бағаланады. Үлгі саудалық дебиторлық берешектерды және қаржылық жалға алу бойынша дебиторлық берешектерды операциялық оңайлатуды қарастырады.

2018 жылғы 01 қаңтардан бастап Компания «Қаржылық құралдар: жіктеу және бағалау» 9 ҚЕХС-ке (IFRS) сәйкес қаржылық құралдарды есепке алууды жүргізді.

3 Жаңа стандарттар және түсіндірулер (жалғасы)

Жаңа стандартқа ауысқан кезде Компания шеттегі консультациялық ұйымдарты тартқан жоқ. Компания қаржылық құралдардың жіктелуіне талдау жүргізді, оған сәйкес Компанияның қаржылық құралдары мен міндеттемелерінің жіктелуі өзгеріссіз қалады. Қаржылық құралдарды есепке алу амортизацияланған құны бойынша жүргізіледі.

Бірқатар жаңа стандарттар, стандарттар мен түсіндірулерге енгізілген өзгерістер 2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша құшіне енген жоқ. Аталған өзгерілген стандарттарды талаптары аталған қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті өзірлеген кезеңде ескерілмеген. Компания аталған стандарттар құшіне енгеннен кейін оларды қолдануды жоспарлайды. Қазіргі уақытта, Компания аталған стандарттардың өзінің қаржылық есептілігіне тиігзетін мүмкін әсеріне талдау жүргізуі аяқтаған жоқ.

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалары және кәсіби пайымдаулар

Компания келесі жылды ішінде есептілікте көрсетілген активтері мен міндеттемелеріне әсерін тигізетін бағаларды пайдаланады және жорамалайды. Бағалар мен пайымдаулар үнемі сыни талдауга ұшырайды және башылықтың бұрынғы тәжірибесі мен басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан оқиғаларда негізделген болып табылады деп саналатын келешек оқиғаларға қатысты болжалдарға негізделеді.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті үздіксіздік қызметті қағидаты негізінде өзірледі. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық ережесіне, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржылық ресурстарына қолжетімділігіне негізделеді.

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

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» БЕХС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Мемлекет Топқа басшылық жасайды. Топ қазақстан мемлекеті бақылау, бірлескен бақылау жасайтындықтан немесе бұндай тараптарға маңызды әсер ететіндіктен, мемлекет пен оның байланысты тараптарымен жасалған дербес маңызды емес мәмілелер және есептеулер бойынша қалдықтар туралы ақпаратты ашудан босатуды қабылдауды шешті. Топ мемлекеттің қатысатын көп ұйымдардан тауарларды сатып алуды және жеткізуіді жүзеге асырады.

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» БЕХС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Байланысты компанияларға Самұрық-Қазынаның бақылауындағы компаниялар жатады. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілетін опреациялар барлық қоғамдық және шоғырландырылған меншік компанияларға біртінде қолданылатын шарттарға сәйкес, әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, i) олар жеке маңызды болып табылмаса; ii) Компанияның қызметті барлық тұтынушыларға қолжетімді болатын стандартта ұсынылса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер жне т.б. сияқты қызметтердің жабдықтаушыларын таңдау болмаса анық жазылмайды.

Компания байланысты тараптармен операция жүргізген немесе есептеу шоты бойынша 2018ж. 31 наурызына және 2017 жылдың 31 желтоқсанына қалдығы бар олардың өзара қарам-қатынасының сипаты төмөнде көрсетілген.

**«САМАҮРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке аралық қаржылық есептілікке ескертуелер – 2018ж. 31 наурыз**

5 Байланысты тараптармен байланысты есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2018 жылдың 31 наурызына тараптармен байланысты операциялар бойынша жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық төңгемен, мың	Ескер.	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және біріккен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген заемдар		-	-	8,895,543
Дебиторлық берешек		-	-	28,657
Басқа қысқа мерзімді ақивтер		-	-	-
Акционердің пайдасына басқа актив	1,342,046		-	-
Басқа ұзақ мерзімді ақивтер		-	-	1,420,543
Ұсынылған заемдар бойынша алуға сыйақылар		-	-	741,898
Алуға дивидендер		-	-	141,032
Байланысты тараптардың құнды қағаздары		-	-	4,551,626
Басқа кредиторлық берешектер және аударылған міндеттемелер		-	-	266,232
Кредиторлық берешек		-	2,923	-
Қаржылық орта бойынша міндеттеме	518,693			
Акционер алдындағы міндеттеме	1,174,065		-	-
Заемдар	58,806,704		-	28,148,750

Төменде 2017 жылдың 31 желтоқсанына тараптармен байланысты операциялар бойынша жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық төңгемен, мың	Ескер.	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және біріккен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген заем		-	-	5,578,277
Дебиторлық берешек		-	-	31,329
Басқа қысқа мерзімді ақивтер		-	-	-
Акционердің пайдасына өзге актив	9	1,387,077	-	-
Басқа ұзақ мерзімді ақивтер		-	-	1,378,374
Алуға арналған берілген заемдар бойынша сыйлықылар		-	-	695,834
Алуға арналған дивидендер		-	-	6,380,082
Байланысты тараптардың бағалы қағаздары		-	-	4,734,457
Басқа кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер		-	-	263,858
Кредиторлық берешек		-	3,117	-
Акционердің алдындағы міндеттеме	19	1,174,066	-	-
Заемдар	16	59,959,841	-	28,165,278

Төменде 2018 жылдың 31 наурызында аяқталған тоқсан үшін тараптармен байланысты операциялар бойынша табыстар және шығындар баптарты көрсетілген:

Қазақстандық төңгемен, мың	Ескер.	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және біріккен кәсіпорындар
Дивидендер бойынша табыстар		-	-	140,718
Қаржылық табыстар		-	-	435,420
Қаржылық шығындар		1,499,493	-	882,428
Жалпы және әкімшілік шығындар		-	6,590	129,302
Өзге табыстар (шығындар) -нетто		-	-	(4,253)

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 2018ж. 31 наурыз

5 Байланысты тараптармен байланысты есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2017 жылдың 31 наурызда аяқталған тоқсан үшін тараптармен байланысты операциялар бойынша табыстар және шығындар баптары көрсетілген:

<i>Казақстандық тенгемен, мың</i>	<i>Акционер</i>	<i>Жалпы бақылаудағы компаниялар</i>	<i>Еншілес және біріккен кәсіпорындар</i>
Дивидендтер бойынша табыстар			1,508,334
Қаржылық табыстар	3,240	-	1,083,231
Қаржылық шығындар	1,275,311	-	1,639,000
Жалпы және өкімшілік шығындар	-	10,249	112,379
Бағам айырмашылығы бойынша табыстар (шығындар)			10,564

2018 жылғы 31 наурызда аяқталған 3 айдағы негізгі басшы персоналдың жалақы, сыйақы және өзге де қызыметкерлерге төлеметтің қысқа мерзімді сыйақыны қоса алғандағы сыйлықақысы 31,059 мың теңгегі құрайды. (2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы: 233, 669 мың теңге). 2018 жылғы 31 наурыздагы жағдай бойынша негізгі басшы персонал 7 адамнан тұрады (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 10 адам).

6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде инвестициялардың құны туралы ақпарат көрсетілген:

<i>Сатып алынған күні</i>	<i>Тіркелген елі</i>	<i>Инвестициялар құны (мың теңгемен)</i>	<i>Иелену үлесі</i>	<i>Инвестилялар құны (мың теңгемен)</i>	<i>Иелену үлесі</i>
		<i>31 наурыз 2018 ж.</i>	<i>31 желтоқсан 2017 ж.</i>	<i>31 наурыз 2018 ж.</i>	<i>31 желтоқсан 2017 ж.</i>
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	338,272,063	100%	338,272,063
«Алатай Жарық Компаниясы» ЖШС	29.07.2009	Қазақстан	52,998,245	83.56%	52,709,818
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	30,386,653	100%	30,386,653
«Мойнақ ГЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	8,834,141	100%	8,834,141
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	2,739,386	100%	2,739,386
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,275,999	100%	2,275,999
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	1,553,379	100%	1,522,677
«Шұлбі ГЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658
«Бұқтырма ГЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%	1,050,790
«Өскемен ГЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019
«Казгидротехэнерго» ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	222,506	100%	222,506
«Алматыәнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2017	Қазақстан	52,999	100%	52,999
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	15,319	51%	15,319
Forum Muidar B.V. «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	23.12.2008 04.01.2008	Нидерланды Қазақстан	41,759,543 8,725,133	50% 50%	41,759,543 8,725,133
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	49.99%	32,085,280
<i>Шегергенде: Инвестициялардың құнсыздануы</i>			(39,919,760)		(39,919,760)
Барлық инвестициялар			504,747,972		504,428,843

6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар (жалғасы)

2018 жылы қантарда Компания 27.07.2016ж. № КП-76 «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның акцияларын сатып алу-сату шарты аясында «Жүктемені «Горный Гигант қосалқы станциясынан «Ерменсай» қосалқы станциясына көшіру» жобасын қаржыландыруға транштар өткізді.

2018 жылғы ақпан-наурызда Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға айналым капиталын толықтыруға 30,702 мың теңге инвестиция салды.

Еншілес компаниялар және бірлескен кәсіпорындармен жүргізілген операциялар мен есеп айырысу қалдықтар 5-ескертпеде ашылды.

7 Берілген заемдар

Қазақстан тәңгесімен, мың	Ескер тпе	31 наурыз 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
Ұзақ мерзімді бөлім			
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ облигациялары	4,463,486	4,463,486	
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заем	4,075,115	3,991,664	
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген заем	1,487,911	1,496,614	
«МЭБК» АҚ облигациялары	1,206,321	1,205,007	
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген заем бойынша есептелген сыйақы	698,535	634,545	
«DSFK ДСФК арнайы қаржы компаниясы» ЖШС облигациялары	493,041	488,379	
Құнсыздану салдарынан болған резервті шегергенде:	(61,537)	-	
 Барлық берілген заемдар – ұзақ мерзімді бөлігі	12,362,872	12,279,695	
 Қысқа мерзімді бөлім			
«Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген заем	609,132	596,349	
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген заем	375,729	343,316	
«Алматыэнергосбыт» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	2,980,479		
Облигациялар бойынша сыйақылар	146,839	294,703	
Берілген заем бойынша есептелген сыйақы	43,364	65,984	
«Өскемен ГЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390	
«Т.И. Батуров» атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген заем	5,442	5,442	
Құнсыздану салдарынан болған резервті шегергенде:	(1,030,448)	(980,191)	
 Барлық берілген заемдар – қысқа мерзімді бөлігі	3,160,927	355,993	
Төменде заемдардың құнсыздану салдарынан болған резервтегі өзгерістер көрсетілді:			
Қазақстан тәңгесімен, мың	31 наурыз 2018ж.	31 желтоқсан 2017 ж.	
Кезең басындағы құнсыздану салдарынан болған резерв ХҚЕС талаптарына сәйкес, есепті кезеңнің басындағы бөлінбекен пайданың өзгеруі	980,191	5,442	
Есепті кезең ішіндегі құнсыздану салдарынан болған резервті растау	60,890		
Құнсыздану салдарынан болған резервті қалпына келтіру	51,278	974,749	
Кезең соңындағы құнсыздану салдарынан болған резерв	374	-	
 Кезең соңындағы құнсыздану салдарынан болған резерв	1,091,985	980,191	

7 Берілген заемдар (жалғасы)

«Алатай Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заемдар

2011 жылды 31 қаңтарда Компания «Алатай Жарық Компаниясы» АҚ-ға 7,000,000 мың теңге мөлшерінде қосалқы станциялар мен басқа да обьектілерді салуға және қайта құруға заем берді. Қарызды өтеу мерзімі – 2024 жылғы 21 қаңтар, пайыз мөлшерлемесі тоқсан сайын төленетін жылдық 2%-ды құрады.

2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, берешек сомасы 4,075,115 мың теңгені (2017ж. 31 желтоқсанда: 3,991,664 мың теңге) құрады. Заемның тенгерімдік құны 12.5% мөлшерлемені қолдана отырып, дисконтталған алдағы ақшалай қаражат ағынының келтірілген құнын білдіреді.

«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген заем

2016 жылды Компания «БЖЭС» ЖШС-ға 1,828,288 мың теңге сомасында Еуразия Даму Банкінің қарызын өтеуге заем берді. Тіркелген сыйлықақы мөлшерлемесі 14% мөлшерінде белгіленді. Негізгі қарыз сомасын өтеу және сыйлықары төлеу заем мерзімінің соңында.

8 Басқа ұзақ мерзімді активтер

<i>Казақстан тенгесімен, мың</i>	<i>31 наурыз 2018ж.</i>	<i>31 желтоқсан 2017 ж.</i>
Дебиторлық берешек	11,525,894	11,690,781
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдіктер бойынша берешек	1,423,659	1,378,374
Басқа дебиторлық берешек	94,845	95,053
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	13,044,398	13,164,208

2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 11,525,894 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешек (31.12.2017 – 11 690,781 мың теңге) Компанияның 2017 жыл ішінде сатылған еншілес кәсіпорындарын сатып алушылардың ұзақ мерзімді берешегін білдіреді. 1,726,568 мың теңге мөлшеріндегі қысқа мерзімді бөлігі қысқа мерзімді дебиторлық берешек құрамында көрсетілді.

2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, дебиторлық берешек құнсыздандыған жоқ және мерзімі өткен жоқ.

9 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Казақстан тенгесімен, мың</i>	<i>31 марта 2018 г.</i>	<i>31 декабря 2017 г.</i>
Алуға бөлінген дивидендер	141,031	6,380,082
Қысқа мерзімді депозиттер	100,043	3,037,304
Дебиторлық берешек	1,726,568	1,726,568
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	1,967,642	11,143,954
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,342,046	1,387,077
Төлениген аванстар	127,809	130,470
Басқалары	123,085	161,942
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	3,560,582	12,823,443

Акционердің пайдасына арналған активтер

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания өзіне Астана қаласында 1,174,065 сомага балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания 1,174,065 мың теңге мөлшеріндегі құрылыш құнына бағаланған міндеттемені акционердің пайдасына өзге бөлулер ретінде растады. 2018 жылғы 31 жетександығы жағдай

бойынша Компания 1,342,046 сомасына балабақша салумен байланысты зиян шекті. Аталған нақты шеккен зиян Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, өйткені бұл активтер Акционерге 2018 жылдың бірінші жартысында Акционердің шешіміне сәйкес кірісті оның пайдасына бөлу есебінен беріледі деп күтілуде.

10 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

	31 наурыз 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>		
Банк шотындағы ақшалай қаражат – АҚШ доллары	104,043	7,976,305
Банк шотындағы ақшалай қаражат – Еуро	2,622	2,594
Банк шотындағы ақшалай қаражат – теңге	3,136,155	6,151,677
Банк шотындағы ақша қаражаты – рубль	-	-
Кассадағы ақшалай қаражат	3,333	2,253
Зайга дейінгі жедел депозиттердегі ақшалай қаражат - теңге	360,000	10,000
Құнсыздану салдарынан болған резервті шегергенде	(2,183,555)	
 Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	1,422,598	14,142,829

Компания ХКЕС-9 -ға сәйкес банктердің рейтинг деңгейіне сүйене отырып, өкінші деңгейдегі банктердегі ақшалай қаражаттың құнсыздануынан болған резервті раставды.

11 Сатуға арналған активтер

2016 жылы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің бейінді емес активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес, бірқатар еншілес компанияларды сату жөніндегі жоспарын бекітті. 2018 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша, «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «ТМ») және оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-ның (бұдан әрі – ММ) барлық активтері мен міндеттемелеріне салынған инвестициялар істен шығу тобына енгізілді.

	31 наурыз 2018 ж.	31 желтоқсан 2017 ж.
<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>		
«Тегіс Мұнай» ЖШС-ға салынған инвестициялар	15,851,558	15,810,777
 Барлық сатуға арналған активтер	15,851,558	15,810,777

2018 жылдың бірінші тоқсанында Компания «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға еншілес үйымның операциялық мұқтаждықтарына 40,781 мың теңге инвестиция салды.

12 Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2017ж. 31 желтоқсанында төленген капитал		5,601,687		373,314,888
2018ж. 31 наурызында төленген капитал		5,601,687		373,314,888

2018 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша, 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (31.12.2017ж. жағдай бойынша: 5,601,687 акция). Өрбір жай акция бір даусықа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2018 ж. 31 наурыздагы жағдай бойынша, «Самұрқ-Қазына» ҰӘҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2017ж.: 100%).

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 2018ж. 31 наурыз**

13 Алынған заемдар

<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>	<i>31 наурыз 2018 ж.</i>	<i>31 желтоқсан 2017 ж.</i>
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Ұзақ мерзімді банктік заемдар	57,277,883	68,231,270
Самұрық-Қазынадан алынған заемдар	56,076,817	57,350,979
Облигациялар	47,926,002	47,921,800
 Барлық заемдардың ұзақ мерзімді бөлігі	161,280,702	173,504,049
 Қысқа мерзімді бөлігі		
Қысқа мерзімді банктік заемдары	7,542,235	5,000,000
Самұрық-Қазынадан алынған заемдар	2,381,109	2,381,109
Аударылған пайыздар – облигациялар	423,194	1,089,722
Аударылған пайыздар – банктік заемдар	1,325,704	738,662
Аударылған пайыздар – Самұрық-Қазынадан алынған заемдар	348,779	227,753
 Барлық заемдардың қысқа мерзімді бөлігі	12,021,021	9,437,246
 Барлық заемдар	173,301,723	182,941,295

Төменде осы заемдардың тенгерімдік және әділ құндарына жасалған талдау көрсетілді:

<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>	<i>31 наурыз 2018 ж.</i>	<i>31 декабря 2017 г.</i>		
	<i>Баланстық құны</i>	<i>Әділ құны</i>	<i>Тенгерімдік құны</i>	<i>Әділ құны</i>
Самұрық-Қазынадан алынған заемдар	58,806,705	42,424,495	59,959,841	46,240,712
Облигациялар	48,349,196	49,009,751	49,011,522	48,807,574
Банктік заемдар	66,145,822	66,145,823	73,969,932	75,186,781
 Барлық заемдар	173,301,723	157,580,069	182,941,295	170,235,067

Самұрық-Қазына

2010 жылы 17 наурызда Компания Forum Muidер-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 мөлшерлемемен, 2029 жылдың 15 қыркүйегінен кешіктірмей өтөу 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.

2011 жылдың 14 қаңтарында Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның қосалқы станциясының құрылышын қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңгеге кредиттік келісімге қол қойды. Заем жылдық 2% мөлшеріндегі пайыздық мөлшерлемемен, 2024 жылдың 25 қаңтарынан кешіктірмей өтөу 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 қосымшага 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.

13 Алынған заемдар (жалғасы)

2015 жылды 25 желтоқсанда атаптап кредиттік келісім №369-И кредиттік келісімге №2 қосымшаға сәйкес біршама өзгерілді, негізгі қарыздық сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1%-ға дейін азайды. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің 1%-ға нарықтық емес мөлшерлемеге дейін азайғанын, сондай-ақ заемның субординациялық мөлшерге дейінгі басымдықтары өзгеруін бағалады, бұл заем жағдайындағы елеулі өзгерістерді білдіреді. Басшылық заем шарттарында бұндай өзгеріс бастапқы заемды өтеу және жаңа заемды өділ құн бойынша растау ретінде ескерілуі тиіс деп санайды.

Заемды алу күніндегі нарықтық мөлшерлеме жылдық 12.8%-ды құрайды. Компания өзге капиталдың құрамындағы 72,581,903 мың теңге сомасындағы заемды бастапқы растаудан түскен табысты таныды, өйткені басшылық нарықтан төмен мөлшерлеме бойынша заем берген кезде Самұрық-Қазына Компанияның акционері ретінде әрекет етеді деп санайды. Алынған заемды бастапқы растаудан түскен пайда дисконтталған ақша ағыны әдісі мен жылдық 12.8% тиімді мөлшерлемені қолдана отырып есептелген алынған заемның номинал құны мен оның растау күніндегі өділ құнының арасындағы айырма ретінде көрсетілді.

Еуропа қайта құру және даму банкі

2016 жылды желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еурода жаңартылмайтын кредиттік желі ашты. 2017 жылды қыркүйекте Компания атаптап кредиттік желі аясында жалпы сомасы 39,114,450 мың теңгеге екі транш алды. Пайыздық мөлшерлеме жылдық 3.5% және 4.5%-ды, оған қоса банк тоқсан сайын белгілейтін маржаны құрайды және ол жылына екі рет төленуі тиіс. Негізгі қарыз жылдына екі рет және мерзімнің аяғында төленуі тиіс. 2018 жылдың 1-тоқсанында Компания 5 942 815 мың теңге сомадағы заемдарды өтеді.

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ

2017 жылды тамызда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру және басқа корпоративтік мақсаттар үшін 40,000,000 мың теңгеге жаңартылмайтын кредиттік желі ашты. Пайыздық мөлшерлеме жылдық 14.2%-дықұрайды және тоқсан сайын төленуі тиіс. Негізгі қарыз жылдына екі рет төленуі тиіс. 2018 жылдың наурызында Компания 4,000,000 мың теңге сомадағы заемдарды өтеді.

«Казкоммерцбанк» АҚ

2015 жылды кредиттік желі аясында Компания айналым капиталын толықтыру масқатында 5 жыл мерзімге 10,000,000 мың теңге сомасында заем алды. Атаптап кредит бойыншатиімді пайыздық мөлшерлеме 12.7%-ды құрады.

«Сбербанк России» АҚ ЕБ

2018 жылды 06 наурызда «Самұрық-Энерго» АҚ «Сбербанк России» АҚ ЕБ-дан жылдық 13% мөлшерлемемен 2 жыл мерзімге 1,500,000 мың теңге сомадаға ұзақ мерзімді заем тартты.

Облигациялар

2017 жылды тамызда және қыркүйекте Компания жалпы сомасы 20,000,000 мың теңгеге және сәйкесінше, 28,000,000 мың теңгеге номинал құны бір облигация үшін 1 мың теңгеге бес жыл мерзімге облигацияларды шығарып, орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 13% пайызды және сәйкесінше, 12.5%-ды құрады, жылдына екі рет және тоқсан сайын төленуі тиіс.

14 Дивидендтер бойынша табыс

	2018 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда	2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда
<i>Казақстан төңгесімен, мың</i>		
Forum Muider B.V	90,718	156,865
«Energy Solutions Center» ЖШС	50,000	-
«Бұқтырма ГЭС» АҚ	-	1,351,469
Барлық дивидендтер бойынша кірістер	140,718	1,508,334

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 2018ж. 31 наурыз

15 Әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>	2018 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда	2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда
Жалақы және онымен байланысты шығыстар	580,098	580,518
Консультациялық және басқа қызметтер	437,398	315,687
Жалға алу бойынша шығыстар	76,186	81,482
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	81,035	81,035
Салықтар	162,529	106,375
Іссапар шығындары	16,545	12,996
Демеушілік көмек	2,623	6,152
Қызметкерлерді оқыту және оған байланысты шығыстар		
Сақтандыру	10,937	9,511
Басқалары	183,237	175,223
 Барлық әкімшілік шығыстар	1,550,588	1,368,979

16 Қаржыландыру бойынша табыстар

<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>	2018 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда	2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда
Берілген заемдар бойынша дисконт амортизациясы	83,450	58,073
Банктік депозиттер бойынша пайыздық табыстар	155,631	220,102
Берілген заемдар бойынша пайыздық табыстар	110,437	98,990
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	204,060	779,206
Облигациялардың құнын индекстеуден түсken табыстар	-	70,500
Берілген қаржылық кепілдік бойынша табыстар	68,572	78,534
Дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясы	200,119	-
Басқалары	90,712	5,348
Қаржылық құралдар бойынша бағам айырмашылығы бойынша табыстар		7,938,354
 Барлық қаржылық табыстар	912,981	9,249,107

17 Қаржыландыру бойынша шығыстар

<i>Қазақстан төңгесімен, мың</i>	2018 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда	2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 айда
Заемдар бойынша келтірілген құнның дисконт амортизациясы	1,151,176	908,027
Заемдар бойынша сыйлықақыға жұмсалған шығыстар	2,920,786	782,502
Шығарылған облигациялар бойынша сыйлықақылар	1,508,473	1,485,516
Облигациялардың құнын индекстеуге жұмсалған шығыстар	-	1,639,000
Қаржылық құралдар бойынша бағам айырмашылығынан болған шығыстар	377,876	-
Дебиторлық берешекті дисконттау	365,006	-
Басқасы	39,729	10,205
 Барлық қаржылық шығыстар	6,363,046	4,825,250

18 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда алушы күтпейді.

19 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Қазақстан Республикасындағы саяси және экономикалық ахуал

Жалпы алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықта төн кейір ерекшеліктердің көрсетудің жалғастыруды. Ол еліміздің экспорттының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газға, және басқа минералдық шикізатқа бағаның ауытқуына айрықша сезімтал. Бұл ерекшеліктер сонымен қатар елден тысқары еркін айырбасталмайтын үлттық валютаның болуына және бағалы қағаздар нарығын жою деңгейінің төмен болуына байланысты, бірақ бұлармен шектелмейді.

Мұнай мен басқа минералдық шикізатқа бағаның төмен болуы, айырбас бағамының құбылмалылығы өтелімділікті азайтуды қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына жағымсыз әсер етті және әсер етуді жалғастыра беруі мүмкін.

2015 жылы 20 тамызда Үлттық Банк пен Қазақстан Республикасының Үкіметі тенгенің айырбас бағамына қолдау көрсету мен инфляциялық таргеттеу режиміне, валюталық дәлізді жоюға және еркін айналымдағы айырбас бағасына көшүге негізделген жаңа ақша-кредиттік саясатты іске асыруды тоқтату туралы шешім қабылдады. Нәтижесінде, 2015 жылдың тамыз-желтоқсан айларында тенгенің айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 187 -ден 350 теңгеге дейін ауытқыды. Осы есеп жасалған күнгі жағдай бойынша, Қазақстан Республикасы Үлттық Банкінің ресми айырбас бағамы 2018 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін 318,31 теңгемен салыстырғанда (31 желтоқсан 2017 ж.: 1 АҚШ доллары үшін 332,23 теңге), 1 АҚШ доллары үшін 328,85 теңгени құрады. Осылайша тенгенің айырбас бағамына және Үлттық Банк пен Үкіметтің болашақтағы іс-қимылдарына, сондай-ақ атаптаған факторлардың Қазақстан Республикасының экономикасына тигізетін әсеріне қатысты белгісіздік бар.

ҚР-ның электр энергетикалық секторы ҚР-дағы саяси, заңнамалық, салықтық және реттеуші өзгерістердің ықпалына ұшырағыш болып қала береді. ҚР-ның экономикалық тұрақтылығының перспективалары елеулі деңгейде Үкімет қабылдайтын экономикалық шаралардың тиімділігіне, сондай-ақ құқықтық, бақылау және саяси жүйелердің дамуына, яғни Компанияның бақылау саласынан тыс жағдайларға байланысты болады.

Басшылық ағымдағы экономикалық жағдай мен есепті кезеңнің соңындағы болжамды ескере отырып, құнсыздану салдарынан болған резервті анықтады. Негізгі қызмет пен басқа дебиторлық берешек бойынша дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған резервтер қолдануға болатын қаржылық есептілік стандарттарында көзделген «шеккен залал» моделін пайдалана отырып анықталды. Бұл стандарттар өткен оқиғалармен байланысты дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған залалды растауды талап етеді және болашақ оқиғалардың қаршалықты болу/болмау мүмкіндігіне қарамастан, осы оқиғалармен байланысты залалдарды тануға тыйым салады.

Компания халықты және енеркесіптік кәсіпорындарды электр энергиясымен қамтамасыз ететін электр энергетикалық кешен кәсіпорындарын біріктіретін болғандықтан, оның Қазақстан Республикасы үшін стратегиялық маңызаға ие. Қазақстан Республикасының Үкіметі экономиканың жаңа электр станцияларын салу мен жұмыс істеп тұрган электр станцияларын қайта құруды көздөйтін энергетикалық секторын дамытудың ұзақ мерзімді бағдарламасын қабылдады. Басшылық электр энергетикасы саласы ел экономикасының стратегиялық маңызды бөлігі болып табылатындықтан, Компания Қазақстан Республикасының Үкіметінен қолдау табады деп үміттенеді.

Басшылық ағымдағы жағдайларда Компания қызметінің тұрақтылықты мен өсуіне қолдау көрсету үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді.

Салық заңнамалары

ҚР-да салық талаптары өзгерістерге жиі ұшырауды, сондықтан қолданылуы мен түсіндірілуі жүйесіз. Қазақстан заңдары мен Компанияның, қазақстанның үәкілетті органдарының ережелерін түсіндірудегі алшақтықтар қосымша салықтар, өсімдер және айыппұлдар есептеуге алып келуі мүмкін.

Қазақстанның салық заңнамалары мен салық салу тәжірибесі үздіксіз дамып отырады, олар түрліше түсіндіріліп, жеке өзгерістерге ұшырауы мүмкін, сол себепті олардың көрі әсері болуы мүмкін. Кейір жағдайларда, салық салу базасын анықтау мақсатында салық заңнамалары ХҚЕС ережелеріне сүйенеді, бірақ Қазақстанның салық органдарының ХҚЕС-тің тиісті ережелерін түсіндіруі басшылықтың осы қаржылық есептілікті дайындаған кезде қолданған есептік саясатынан, пайымдаулары мен бағаларынан бөлек болуы мүмкін, бұл Компания үшін қосымша салық міндеттемелерін тұындауына алып келуі мүмкін. Салық органдары салық жылы аяқталғаннан кейін бес жыл ішінде ретроспективті тексеру жүргізе алады. Компания басшылығы тиісті заңнамаларды түсіндіру қолайлы әрі Топтың салықтық ұстанымы негізді деп санайды.

19 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Басшылықтың пікірінше, Компания осы қаржылық есептіліктегі қалыптасқан резервтен аспайтын ағымдағы және өлеуеүтті салықтық талаптар бойынша айтарлықтай залал шекпейді.

Сақтандыру. Қазақстан Республикасының сақтандыру қызметтерінің нарығы қалыптасу кезеңінде және әлемнің басқа елдерінде таралған сақтандыру түрлері өзірге Қазақстанда қолжетімсіз. Компанияның өндірістің тоқтап қалуына байланысты өндірістік ғимараттарына, жылжымайтын мұлік нысанына немесе апат салдарынан немесе Компания қызметінің нәтижесінде қоршаған ортаға келтірлген залалға қатысты үшінші тарап алдында пайды болған міндеттемелерінің залалдары бойынша толық сақтандыру қорғанысы жоқ. Компания толыққанды сақтандыруды жаппайынша, белгілі бір активтердің жойылу және бүліну тәуекелі бар, ол Компанияның қызметіне және қаржылық жағдайына кері әсер етеді.

Сот талқылауы. Компания қалыпты қызметін жүзеге асыру барысында туындаған белгілі бір басқа сот процестеріне қатысады. Басшылықтың пікірінше, қазіргі кезде Компанияның қаржылық жағдайына жағымсыз әсері болуы мүмкін қандай да бір ағымдағы сот процестері немесе өзге аяқталмаған шағымдар, нәтижелер жоқ.

Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер. 2018 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша, Компания «БЖЭС» АҚ мен «Шардара СЭС» АҚ алған заемдарға қатысты кепілдіктерге ие. Бастапқы растау кезіндегі кепілдіктің әділ құны қарыз алушының Компания қамтамасыз еткен кредитті алған пайыздық мөлшерлемесі мен егер Компания кепілдік бермен жағдайда қолданылатын пайыздық мөлшерлемесі арасындағы айырмашылықты білдіретін пайыздық мөлшерлеменің кепілдікпен жабылған сомасынақолдану нәтижесінде алынған сома ретінде анықталды. Кепілдіктің құны өншілес кәсіпорынға салынған инвестция ретінде бағаланады.

Компания	Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік		Кепілді міндеттемелер сомасы		Кепілдіктер кезеңі		
	31 наурыз 2018 ж.	желтоқсан 2017 ж.	31 наурыз 2018 ж.	желтоқсан 2017 ж.	Кепілдік шығарылған жыл	күшінде болу кезеңі	Кепілдік бойынша бағалау мөлшерле месі
Шардара СЭС» АҚ «БЖЭС» АҚ	1,508,213 668,215	1,558,102 704,790	14,350,000 10,742,515	12,950,000 14,167,000	2015 – 2017 гг. 2014 г.	11-13 лет 10 лет	3% 1%
Барлығы	2,176,428	2,262,892	25,092,515	27,117,000			

20 Қаржылық құралдардың әділ құны

Әділ құнның бағасы

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1-деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-денгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-денгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде бақыланатын пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-денгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады.

20 Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

Қазақстан тәнгесімен, мың	31 наурыз 2018 ж.				31 желтоқсан 2017жг.			
	1-денгей Әділ құн	2-денгей Әділ құн	3-денгей Әділ құн	Тенгерімдік құн	1-денгей Әділ құн	2-денгей Әділ құн	3-денгей Әділ құн	Тенгерімді құн
Активтер								
Ақшалай қаражат және олардың эквиваленттері Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,422,598	-	1,422,598	-	14,142,829	-	14,142,829
Қаржылық дебиторлық берешек	-	100,043	-	100,043	-	3,037,304	-	3,037,304
Алу үшін дивидендтер	-	13,252,462	-	13,252,462	-	14,860,776	-	14,860,776
Берілген заемдар	-	141,031	-	141,031	-	6,380,082	-	6,380,082
	-	15,523,799	-	15,523,799	-	12,635,688	-	12,635,688
Барлық қаржылық активтер	-	30,439,933	-	30,439,933	-	51,056,679	-	51,056,679
Міндеттемелер								
Заемдар	-	157,580,069	-	173,301,723	-	170,235,067	-	182,941,295
Берілген қаржылық кепілдіктер	-	2,176,428	-	2,176,428	-	2,262,892	-	2,262,892
Қаржылық кредиторлық берешек	-	1,360,111	-	1,360,111	-	750,235	-	750,235
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	161,116,608	-	176,838,262	-	173,248,194	-	185,954,422

Әділ құн иерархиясының 2-денгейіндегі және 3-денгейіндегі әділ құнның бағасы дисконтталған ақша ағыны модельнің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта бағасы белгіленбеген тіркелген пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы қаржылық құралдардың әділ құны баланстық құнға тең болып қабылданды. Белсенді нарықта бағасы белгіленбеген тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қарызыға беру нарығында қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдана отырып, дисконтталған ақша ағынының модельнің негізделеді.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны олардың баланстық құннына тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконтуға модельнің негізделеді. Қолданылатын дисконтуға мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер. Облигациялардың әділ құны нарықтық баға белгілеудерге негізделеді. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы заемдардың әділ құны шамамен баланстық құнға тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімімен жаңа құралдарға арналған күтілетін дисконтуға ақша ағынана негізделеді.

21 Есеп берген күннен кейінгі оқиғалар

2018 жылы 24 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ-ға «Сбербанк России» АҚ ЕБ-дан 2 жыл мерзімге жылдық 13% мөлшерлемемен 1,500,000 мың теңге сомада ұзақ мерзімді заем тартылды.

2018 жылы 25 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ ЕКДБ-ның қарызы бойынша 1, 495,100 мың теңге сомада жоспарлы сыйақысын өтеді.

Молдабаев Қаныш Тәнірбәрғенұлы
Дамыту және сату жөніндегі басқарушы
директор



Төлекова Сәулө Бекзадақызы
«Бухгалтерлік және салық есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер