ТОО «Беккер и К»

Консолидированная финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с МСФО
за 12 месяцев, оканчивающихся 31 декабря 2012 года.

Алматы 2012

1. Общая информация

(а) Организация и деятельность

Организация и основная деятельность

ТОО «Беккер и К» (далее – «Компания») является предприятием, прошедшим перерегистрацию в Министерстве юстиции РК 13 августа 2003 года под регистрационным номером 57305-1910-ТОО ИУ. Дата первичной регистрации - 20 февраля 1991 года.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика 17 мая 2001 года под регистрационным номером 600200026766 (свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 60 №0017640, выдано Налоговым комитетом по Бостандыкскому району г. Алматы).

Основным видом деятельности Компании является производство и реализация продуктов питания, в том числе колбасных, хлебобулочных и кондитерских изделий.

Местонахождение Компании: 050046, Республика Казахстан, г. Алматы, улица Розыбакиева, 95.

Группа состоит из Компаний: ТОО «Немецкий двор» и ТОО «Беккер Инвест» (далее – «Дочернее предприятие Немецкий двор» и «Дочернее предприятие Беккер Инвест»), в которых Компания является участником с долей 100%.

Сведения о Дочернем предприятии

Дочернее предприятие Немецкий двор прошло перерегистрацию в Министерстве юстиции РК 2 ноября 2006 года под регистрационным номером 73940-1910-ТОО. Дата первичной регистрации – 11 ноября 2005 года.

Основными видами деятельности Дочернего предприятия являются:

- реализация мясных, кулинарных, хлебобулочных и кондитерских изделий;
- производство и реализация пива;
- ресторанный бизнес.

Местонахождение Дочернего предприятия: 050046, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Розыбакиева д.95.

Дочернее предприятие Беккер Инвест прошло регистрацию в Министерстве юстиции РК 23 июля 2011 года под регистрационным номером 110968-1910-ТОО.

Основными видами деятельности Дочернего предприятия являются:

- строительно-монтажные работы
- производство и реализация строительных материалов;
- проектные работы для строительства.

Местонахождение Дочернего предприятия: 050009, Республика Казахстан, г. Алматы, пр.Абая д.153 офис № 19-20.

Лицензии, разрешения

Группа осуществляет деятельность на основании следующих документов:

- Государственная лицензия на занятие розничной реализацией алкогольной продукцией по адресу: г. Алматы, ул. Розыбакиева, 95 (серия АА-8 №0058562), выданная Дочернему предприятию 19 февраля 2008 года;

- Государственная лицензия на занятие розничной реализацией алкогольной продукцией по адресу: г. Алматы, ул. Жандосова, 162А (серия АА-8 №0058802), выданная Дочернему предприятию 10 апреля 2008 года.

- Государственная лицензия на занятие строительно-монтажных работ в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности по адресу: г. Алматы пр. Абая, д.153 офис № 19-20 (№09248), выданная Дочернему предприятию 29 сентября2011 года;

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществимости контрактных прав.

2. Основы подготовки консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенных Советом по Международным Стандартам Бухгалтерского Учета (далее – «СМСБУ») и разъяснениями Комитета по разъяснениям к Международной Финансовой Отчетности (далее – «КИМСФО»).

(б) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов и интерпретаций еще не вступили в силу, и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО 9 «Финансовые инструменты» вступающий в силу с 1 января 2013 года;

2. Основы подготовки консолидированной финансовой отчетности, продолжение

- Классификация выпуска прав на приобретение акций – изменения к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление информации», вступающие в силу с 1 февраля 2010 года;
- КИМСФО 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами», вступающий в силу с 1 июля 2010 года;
- Предоплата по минимальному требованию к финансированию – поправка к КИМСФО 14, вступающая в силу 1 января 2011 года;
- Изменения к МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», вступающие в силу с 1 января 2011 года.

Руководство Группы пришло к выводу, что предлагаемые изменения существенно не повлияют на его финансовое положение и результаты деятельности.

КМСБУ предлагает ежегодный проект изменения стандартов, основной целью которого является устранение существующих несоответствий и разъяснение некоторых формулировок. Он содержит отдельные переходные положения для разных стандартов. Группа приняла те изменения и дополнения МСФО, которые были применимы к ее деятельности. Данные изменения существенно не повлияли на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

(в) Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и ее Дочернего предприятия, которое контролируется Компанией. Контроль достигается при наличии у Компании права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью извлечения выгоды от его деятельности.

При необходимости консолидированная финансовая отчетность Дочернего предприятия корректируется для приведения его учетной политики в соответствии с учетной политикой Компании.

Все существенные внутригрупповые операции, остатки, доходы и расходы полностью исключаются при консолидации.

(г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который является функциональной валютой Группы и валютой, используемой при составлении данной консолидированной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч (далее – «тыс. тенге»).

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

В следующих примечаниях представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности.

3. Основные положения финансовой учетной политики

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Группа последовательно применяла нижеследующие основные принципы учетной политики.

(а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Компании и ее Дочернего предприятия по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о совокупном доходе, за исключением разниц, возникающих при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
	Конец года	Конец года
Евро	199,22	191,72
Доллар США	150,74	148,4

(б) Основные средства

Признание и оценка

Основные средства отражаются по стоимости (или исходной стоимости) за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость активов, изготовленных или построенных хозяйственным способом, включает затраты на приобретение материалов, прямые затраты по оплате труда, а также соответствующую часть накладных расходов. Исходная стоимость объектов основных средств на 1 января 2008 года, дату перехода Группы на МСФО, была определена на основании их амортизируемой стоимости замещения на указанную дату в соответствии с требованиями МСФО 1.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

3. Основные положения финансовой учетной политики продолжение

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о совокупном доходе в момент их возникновения.

Износ

Амортизация признается в консолидированной финансовой отчетности методом прямолинейного равномерного списания на протяжении ожидаемого срока полезного использования актива. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- Здания и сооружения 18-20 лет;
- Машины, оборудование и транспортные средства 2-5 лет;
- Прочие 3-5 лет.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

(в) Нематериальные активы

Нематериальные активы включают программное обеспечение. Нематериальные активы, оцениваются по стоимости приобретения. После Нематериальные активы амортизируются на основе прямолинейного метода в течение всего срока полезной службы. Пересмотр сроков

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Затраты на научно-исследовательские работы, проводимые с целью получения новых научно-технических данных и знаний, относятся на расходы периода по мере их возникновения.

Затраты на опытно-конструкторские работы, в ходе которых исследовательские разработки применяются для планирования или проектирования производства новых или значительно усовершенствованных продуктов и процессов, подлежат капитализации, если продукт или процесс является осуществимым с технической или коммерческой точки зрения, и Группа обладает достаточными средствами для завершения разработок. Капитализированные затраты включают стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть накладных расходов. Прочие расходы на опытно-конструкторские работы относятся на расходы периода по мере их возникновения. Капитализированные расходы на опытно-конструкторские работы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

(г) Обесценение

Анализ балансовой стоимости долгосрочных активов на наличие обесценения проводится в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть невозмещаемой. При наличии признаков обесценения производится оценка, позволяющая выяснить, превышает ли балансовая стоимость активов их возмещаемую стоимость.

Проведение такого анализа осуществляется отдельно для каждого актива, за исключением активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления. В этом случае анализ проводится на уровне подразделения, генерирующего денежные поступления.

В случае, когда балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные поступления, превышает его возмещаемую стоимость, создается резерв для отражения актива по меньшей стоимости. Убытки от обесценения признаются в отчете о совокупном доходе.

Расчет возмещаемой суммы

Возмещаемая стоимость актива определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива за вычетом расходов на его реализацию. При оценке ценности использования актива, ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для данного актива.

Возмещаемая стоимость активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления, определяется в составе возмещаемой стоимости подразделения, генерирующего денежные поступления, к которому относятся данные активы. Подразделения Группы, генерирующие денежные поступления, представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, генерирующие поступления в значительной степени независимо от других активов или групп активов.

Восстановление убытков от обесценения

Убыток от обесценения подлежит восстановлению в том случае, если имеются изменения в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был признан.

(д) Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенной величины, и в нее включаются затраты на приобретение, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Чистая стоимость продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

3. Основные положения финансовой учетной политики продолжение

(е) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность отражается по сумме выставленного счета (которая является справедливой стоимостью средств к получению) за вычетом резерва на обесценение этой задолженности. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Группа не сможет взыскать всю задолженность на первоначальных условиях. Сумма резерва представляет собой разницу между первоначальной балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке финансовых инструментов.

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением относящейся к незавершенному строительству, оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

(ж) Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее трех месяцев.

(з) Займы

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом затрат по сделке, непосредственно связанных с их получением. После первоначального признания займы оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки.

(и) Резервы

Провизии признаются в том случае, если у Группы есть текущее или подразумеваемое обязательство в результате прошлого события и существует вероятность того, что потребуется отток экономических ресурсов для погашения данного обязательства, а также может быть сделана его разумная стоимостная оценка. Если влияние временной стоимости денег является существенным, провизии рассчитываются путем дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по ставке до вычета налогов, отражающей текущие оценки рынка в отношении временной стоимости денег и, где уместно, риски, присущие данному обязательству. Амортизация дисконта по провизиям признается как расходы по финансированию.

(к) Пенсионные обязательства

Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в государственной пенсионной системе Республики Казахстан, которая требует от работодателя и работника производить текущие отчисления, рассчитываемые по установленной процентной ставке от заработной платы.

(л) Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Группа получит приток экономических выгод, и что сумма дохода может быть оценена с достаточной достоверностью. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

(м) Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицированного актива, ввод в эксплуатацию или реализация которого наступает через значительный период времени, капитализируются путем включения в стоимость данного актива до момента фактической готовности такого актива к вводу в эксплуатацию или реализации.

Все прочие затраты по займам признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

(н) Расходы по подоходному налогу

Расходы по подоходному налогу включают в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расходы по подоходному налогу отражаются в отчете о совокупном доходе за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала, в каковом случае он также признается в составе собственного капитала.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемого дохода за период, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые периоды.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в консолидированной финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц: разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемый доход, а также разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем. Кроме того, отложенный налог не признается в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему подоходному налогу, и они имеют отношение к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

3. Основные положения финансовой учетной политики, продолжение

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемого дохода, против которого могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(о) Финансовые инструменты

Признание

Финансовые активы и обязательства признаются Группой в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она становится стороной по контракту на данный инструмент.

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением итога в бухгалтерском балансе осуществляется при наличии юридически закрепленного права производить взаимозачет признанных сумм и намерения проводить взаиморасчеты на нетто основе или реализовать актив одновременно с погашением обязательства.

Оценка

При первоначальном признании финансовых активов и обязательств, они оцениваются по справедливой стоимости, представляющей собой уплаченное или полученное возмещение, включающее также непосредственные затраты по сделке. Доходы или расходы при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе.

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой кредиты и дебиторскую задолженность, образованные при предоставлении Группой денежных средств заемщику. Кредиты и дебиторская задолженность включают в себя кредиты и авансы за исключением приобретенных займов.

Прекращение признания

Прекращение признания финансовых активов производится в случае, когда Группа теряет контроль над правами по контракту на данный актив. Такая ситуация имеет место, когда права реализованы, переданы либо утратили силу. Прекращение признания финансовых обязательств производится в случае их погашения.

Обесценение финансовых активов

На каждую дату балансового отчета Группа осуществляет оценку финансового актива или группы финансовых активов на наличие объективного свидетельства обесценения. Считается, что произошло обесценение финансового актива или группы финансовых активов, только в том случае если имеется объективное свидетельство обесценения в результате одного (или более) события, которое произошло после первоначального признания актива (далее – «событие убытка») и это событие убытка оказывает воздействие на предполагаемые будущие потоки денежных средств по финансовому активу или группе финансовых активов, которые могут быть достоверно оценены.

1. Принцип непрерывности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Группа будет продолжать свою деятельность на основе непрерывности.

Вследствие влияния мирового экономического кризиса, ряд крупнейших финансовых учреждений объявили себя банкротами и получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были приняты Правительством Республики Казахстан для стабилизации экономики, на дату подписания консолидированной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Группы, так и ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраняться в ближайшем будущем. В связи с этим, существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Группы может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Группы.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность не включает в себя какие-либо корректировки, которые были бы необходимы ввиду данной неопределенности. Возможные корректировки могут быть внесены в консолидированную финансовую отчетность Группы тогда, когда необходимость их отражения станет очевидной, и станет возможным достоверно оценить их количественное значение.

Рентабельность деятельности Группы, в основном, зависит от динамики продажной цены в будущем. Руководство Группы прогнозирует дальнейший рост цен и объемов продажи.

5.Сегментная информация

Сегмент представляет собой отдельный компонент Группы, связанный с производством товаров или услуг в определенной отрасли и подверженный рискам и выгодам, отличным от рисков и выгод других сегментов. Сегментная информация представлена в соответствии с принятой в Группе первичной сегментацией на отраслевые сегменты, основанной на структуре руководства и внутренней отчетности Группы.

Результаты деятельности сегмента, его активы и обязательства включают статьи, непосредственно относимые к сегменту, а также те, которые могут быть обоснованно отнесены к нему. Деятельность Группы, в основном, связана со следующим:

- Производство мясных продуктов;
- Производство замороженных полуфабрикатов;
- Изготовление кулинарных изделий;
- Пекарня;
- Прочая деятельность.

6.Доходы

(согласно финансовой отчетности код строки 010)

Доходы включают следующие статьи:

тыс. тенге	за 2012 г.	за 2011 г.
Мясные продукты	3 647 065	3 661 089
Замороженные полуфабрикаты	1 009 929	862 716
Кулинарные изделия	652 890	554 434
Продукты пекарни	518 957	405 775
Прочее	**1 935 569**	1 273 197
	7 764 410	**6 757 211**

7.Себестоимость реализации

(согласно финансовой отчетности код строки 020)

Себестоимость реализации включает следующие статьи:

тыс. тенге	за 2012 г.	за 2011 г.
Мясные продукты	2 307 461	2 417 137
Замороженные полуфабрикаты	696 851	695 274
Кулинарные изделия	450 494	482 559
Продукты пекарни	358 080	379 985
Прочее	1 767 762	1 113 623
	5 580 648	**5 088 579**

8.Прочие операционные доходы, нетто

(согласно финансовой отчетности код строки 050)

Прочие операционные доходы включают следующие статьи:

тыс. тенге	за 2012 г.	за 2011 г.
Льгота по налогу на добавленную стоимость	135303	135265
Доход от выбытия основных средств	918	356
Финансовый доход	266578	144941
Прочее	118 920	33 528
	521 719	**314 090**

Группа применяет положения налогового законодательства Республики Казахстан для организаций, осуществляющих деятельность по переработке сельскохозяйственного сырья.

9.Общие и административные расходы

(согласно финансовой отчетности код строки 070)

Общие и административные расходы включают следующие статьи:

тыс. тенге	7210	за 2012 г.	за 2011 г.
Расходы по заработной плате		**567 103**	458 757
Обслуживание и ремонт		**190 797**	156 714
Износ		**89 311**	76 530
Налоги, кроме подоходного налога		**55 287**	44 065
Благотворительность	7211	**6 118**	30
Расходные материалы		**13 380**	2 148
Командировочные расходы		**27 749**	12 382
Банковские сборы		**23 520**	10 851
Электрическая энергия		**3 262**	1 495
Прочее		**85 251**	124 825
		1 061 778	**887 797**

10.Расходы по реализации 7110

(согласно финансовой отчетности код строки 060)

Расходы по реализации включают следующие статьи:

тыс. тенге	за 2012 г.	за 2011 г.
Расходы по заработной плате	379 893	299 200
Расходы по аренде	96 859	96 858
Расходные материалы	85 608	62 591
Налоги, кроме подоходного налога	32 894	12 415
Износ	103 913	6 559
Прочее	218 127	177 843
	917 294	**655 466**

11.Основные средства

(а) Определение условной стоимости

Компания привлекла ТОО «American Appraisal» для проведения независимой оценки основных средств по состоянию на 1 января 2008 года для определения их условной стоимости на дату перехода Компании на МСФО. Руководство считает, что переоцененная стоимость основных средств отражает их справедливую стоимость на эту дату.

(б) Движение основных средств

(согласно финансовой отчетности код строки 118 ,123)

тыс. тенге	Земля, здания и сооружения	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2012	**1 754 620**	**645 423**	**114 745**	**76 807**	**2 591 595**
Поступление	**5 960**	**145 348**	**39 328**	**20 989**	**211 625**
Выбытие	**120**	**6 203**	**665**	**375**	**7 363**
На 31 декабря 2012	**1 760 460**	**784 568**	**153 408**	**97 421**	**2 795 857**
Начисленный износ					
На 1 января 2012	**170 284**	**320 747**	**39 131**	**0**	**530 162**
Начисленный износ	**53 603**	**125 463**	**21 235**	**0**	**200 301**
Выбытие	**105**	**5 261**	**337**	**0**	**5 703**
На 31 декабря 2012	**223 782**	**440 949**	**60 029**	**0**	**724 760**
Остаточная стоимость					
На 1 января 2012	**1 584 336**	**324 676**	**75 614**	**76 807**	**2 061 433**
На 31 марта 2012	**1 536 678**	**343 619**	**93 379**	**97 421**	**2 071 097**

11.Нематериальные активы

(согласно финансовой отчетности код строки 121)

тыс. тенге

Нематериальные активы / программное обеспечение /:	на 31 декабря 2012г	на 31 декабря 2011г
Первоначальная стоимость	22 186	19 761
амортизация	18 907	14 238
остаточная стоимость	**3 279**	**5 523**

12.Товарно-материальные запасы

(согласно финансовой отчетности код строки 18)

тыс. тенге		на 31 декабря 2012г	на 31 декабря 2011г
Сырье и материалы	1310	398 556	398 481
Готовая продукция	1320	6 773	247
Товары для перепродажи		157 931	98 413
Прочие материалы	1311	87 462	63 048
		650 722	**560 189**

13.Торговая дебиторская задолженность

(согласно финансовой отчетности код строки 16)

Торговая дебиторская задолженность включает краткосрочную задолженность покупателей.

Группа постоянно контролирует риск безнадежной задолженности. Принимая во внимание количество и географию торговых дебиторов Группы и их платежеспособность резервы по обесценению на дебиторскую задолженность не начислялись,

тыс. тенге	на 31 декабря 2012 г	на 31 декабря 2011 г
Торговая дебиторская задолженность покупателей	283 505	183 901
Прочая дебиторская задолженность	16 151	15 967
	299 656	**199 868**

14.Денежные средства

(согласно финансовой отчетности код строки 10)

тыс. тенге	на 31 декабря 2012г	на 31 декабря 2011г
Текущие счета в банках в иностранной валюте	170	0
Текущие счета в банках в тенге	32 265	123 869
Денежные средства в пути	103 482	84 119
Денежные средства в кассе	1 970	3 368
Брокерский счет	10 125	2 296
	148 012	**213 652**

15.Уставный капитал

В соответствии с уставом Компании сформированный уставный капитал составляет 1146250 тыс. тенге. Собственниками товарищества являются – ТОО Mavanti Holding с долей участия 99,9% и физическое лицо Мирханов Батир Бахтиярович с долей 0,1%.

16.Краткосрочные резервы

Провизии включают не выплаченные суммы по отпускам работников 106730 тыс. тенге.

17.Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенг	за 2012 г.	за 2011 г.
Торговая кредиторская задолженность (код стр 213)	641 861	225 760
Прочая кредиторская задолженность	678 180	213 602
Обязательства по выплатам работникам (код стр 216)	57 154	45 184
Прочие налоги к уплате(код стр 217)	59 633	36 212
Прочие краткосрочные обязательство (код стр 217)	36 838	25 174
	1 473 666	**545 932**

18.Условные и потенциальные обязательства

(а) Условные обязательства по налогообложению в Казахстане

Неопределенности интерпретации налогового законодательства

Группа подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению ее налоговых обязательств. Налоговое законодательство и налоговая практика Казахстана находятся в состоянии непрерывных изменений и, следовательно, подвергаются изменениям и различным интерпретациям.

Интерпретации данного законодательства Руководством в сфере его применения к сделкам и деятельности Группы могут не совпадать с интерпретацией налоговых органов. В результате, сделки и операции могут оспариваться соответствующими налоговыми органами, что в свою очередь может привести к взысканию с Группы дополнительных налогов, пени и штрафов, которые могут оказать существенный негативный эффект на финансовое положение Группы и результаты деятельности.

Период дополнительного налогообложения

Налоговые органы в Казахстане имеют право доначислять налоги в течение пяти лет по истечении соответствующего налогового периода.

Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Группа выполняет требования налогового законодательства, действующего в Казахстане, а также налоговые условия заключенных договоров, которые влияют на ее деятельность и, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства возникнуть не могут. Тем не менее, по причинам, изложенным выше, сохраняется риск того, что соответствующие налоговые органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства.

В результате этого, могут возникнуть дополнительные налоговые обязательства. Однако, вследствие ряда вышеуказанных неопределенностей при расчете каких-либо потенциальных дополнительных налоговых обязательств, описанных выше, Руководству нецелесообразно оценивать финансовый эффект налоговых обязательств, если таковые будут иметь место, а также пеню и штрафы, за уплату которых Группа может нести ответственность.

(б) Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, пока, как правило, не доступны в Казахстане.

Группа заключила договор страхования гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей.

Группа несет ответственность перед третьими лицами в отношении арендуемого имущества, однако Группа не имеет страхового покрытия ответственности перед этими лицами в случае необеспечения сохранности вверенного имущества. В связи с этим, существует риск того, что указанные выше факты могут оказать существенное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

(в) Судебные иски

В ходе текущей деятельности Группа не имеет каких-либо судебных требований со стороны истцов и не является инициатором судебных разбирательств.

Генеральный директор Абдикадирова А.А..

Главный бухгалтер Бельфер Е.А.