

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«CAPITAL HOTELS»**

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация
за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года

и Отчет по обзору

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА.	3
ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ	4
СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА:	
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупной прибыли	6
Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Выборочные примечания к сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации	9-31

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в отчете по обзору, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении неаудированной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации АО «CAPITAL HOTELS» и его дочерних организаций (далее именуемое Группа).

Руководство отвечает за подготовку сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2011 года, а также результаты деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО;
- подготовку финансовой информации из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.


Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.


Руководство обоснованно предполагает, что Группа продолжит деятельность в обозримом будущем. Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация Группы, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года была утверждена руководством Группы 04 октября 2011 года.

От имени Руководства АО «Capital Hotels»:


Ткачев В.В.
Генеральный директор

04 октября 2011 года


Мынжанова А.М.
Главный бухгалтер

04 октября 2011 года

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№0000014, выданная МФ РК 27.11.99г.

«Утверждаю»
Директор ТОО «ALMIR CONSULTING»



ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Учредителям и руководству АО «CAPITAL HOTELS»

Введение

Мы провели обзор прилагаемой сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации АО «Capital Hotels» (далее-Группа), которая включает в себя сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2011 года и соответствующие сжатые промежуточные консолидированные отчеты о совокупной прибыли, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся на эту дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Ответственность за подготовку и достоверное представление данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ 34) несет руководство Группы. Наша ответственность состоит в выражении заключения по данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенного нами обзора.

Масштаб обзора

Обзор проведен нами в соответствии с Международным стандартом соглашений по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором субъекта». Обзор состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за бухгалтерские и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур и обычно не предусматривает подтверждения полученной информации. Масштаб обзора сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации намного меньше, чем масштаб аудита, проведенного в соответствии с Международными стандартами аудита, и, соответственно, не предоставляет нам возможности получить уверенность, что мы выявим все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Заключение

Основываясь на нашем обзоре, ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация не дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2011 года, ее финансовые результаты и денежные потоки за трехмесячный период, истекший на указанную дату, в соответствии с МСБУ 34.

Аудитор
ТОО "ALMIR CONSULTING"
Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000464 от 14.11.1998г.
04 октября 2011 года



Тругуба И.Е.



АО «CAPITAL HOTELS»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 31 марта 2011 года

(тыс. тенге)

	Примечание	31 марта 2011г. (не аудировано)	31 декабря 2010г.
АКТИВЫ			
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	1 566	43 105
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	1 157 492	1 088 432
Краткосрочная дебиторская задолженность	6	12 721	12 247
Запасы	7	11 288	2 914
Текущие налоговые активы	8	6 180	1 082
Прочие краткосрочные активы	9	249 404	211 170
Итого краткосрочных активов		1 438 651	1 358 950
II. Долгосрочные активы			
Инвестиционная недвижимость	10	250 415	250 415
Основные средства	11	43 553	35 281
Гудвилл	12	304 245	304 245
Прочие долгосрочные активы	13	18 051	8 285
Итого долгосрочных активов		616 264	598 226
Итого активы		2 054 915	1 957 176
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Обязательства по налогам	14	389	76
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	15	290	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	16	4 372	270
Прочие краткосрочные обязательства	17	5 199	-
Итого краткосрочных обязательств		10 250	346
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	18	483 500	450 000
Итого долгосрочных обязательств		483 500	450 000
V. Капитал			
Выпущенный капитал	19	195 000	195 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 372 857	1 316 867
Итого капитал участников АО «Capital Hotels»		1 567 857	1 511 867
Доля неконтролирующих участников		(6 692)	(5 037)
Итого капитал		1 561 165	1 506 830
Итого обязательства и капитал		2 054 915	1 957 176
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	20	6,4457	6,1671

Руководитель _____  В.В. Ткачев

Главный бухгалтер _____  А.М. Мынжанова

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении следует читать вместе с примечаниями к финансовой информации, представленными на стр. 9-31



АО «CAPITAL HOTELS»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупной прибыли за три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года (не аудировано)	(тыс. тенге) За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года (не аудировано)
Доход от оказания услуг	21	402	7 008
Доход в виде вознаграждений	22	10 160	2 955
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23	60 584	45 001
Итого доходов от операционной деятельности		71 146	54 964
Расходы по финансированию		-	(116 307)
Административные расходы	24	(16 811)	(16 546)
Прочие расходы	25	-	(669)
Итого расходов от операционной деятельности		(16 811)	(133 522)
Результаты операционной деятельности		54 335	(78 558)
Прибыль / убыток до налогообложения		54 335	(78 558)
Расходы по подоходному налогу		-	-
Чистая прибыль (убыток) за период		54 335	(78 558)
Относящаяся к:			
Акционерам АО «Capital Hotels»		55 990	(56 670)
Доля неконтролирующих участников		(1 655)	(21 888)
Прочая совокупная прибыль, всего		-	-
Итого совокупная прибыль (убыток)		54 335	(78 558)
Относящаяся к:			
Акционерам АО «Capital Hotels»		55 990	(56 670)
Доле неконтролирующих участников		(1 655)	(21 888)
Прибыль на акцию (тенге)	26	0,2871	0,2906

Руководитель _____  В.В. Ткачев

Главный бухгалтер _____  А.М. Мынжанова

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупной прибыли следует читать вместе с примечаниями к финансовой информации, представленными на стр. 9-31



АО «CAPITAL HOTELS»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года

(тыс. тенге)

	Капитал акционеров АО «Capital Hotels»					Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционерный капитал	Привилегированные акции	Резервный капитал	Курсовая разница				
Сальдо на 31 декабря 2010 года	195 000	-	-	-	1 316 867	(5 037)	1 506 830	
Совокупная прибыль за период (не аудировано)	-	-	-	-	55 990	(1 655)	54 335	
Сальдо на 31 марта 2011 года (не аудировано)	195 000	-	-	-	1 372 857	(6 692)	1 561 165	
Сальдо на 31 декабря 2009 года	195 000	1 000 000	35 705	12 776	811 034	593 609	2 648 124	
Совокупная прибыль/убыток за период	-	-	-	-	505 833	-	505 833	
Прекращенная деятельность	-	(1 000 000)	(35 705)	(12 776)	-	(593 609)	(1 642 090)	
Изменение доли при консолидации	-	-	-	-	-	(5 037)	(5 037)	
Сальдо на 31 декабря 2010 года	195 000	-	-	-	1 316 867	(5 037)	1 506 830	

Руководитель _____

В.В. Ткачев

Главный бухгалтер _____

А.М. Мынжанова



Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, представленными на стр. 9-31



АО «CAPITAL HOTELS»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившиеся 31 марта 2011 года (прямой метод)

Наименование показателей	(тыс. тенге)	
	За три месяца закончившихся 31 марта 2011г	За три месяца закончившихся 31 марта 2010г
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	260 074	35 733
в том числе		
реализация ЦБ	233 228	2 539
предоставление услуг	450	17 699
авансы полученные	5 200	-
прочие поступления	21 196	15 495
Выбытие денежных средств, всего	(326 747)	(60 377)
в том числе		
платежи поставщикам за товары и услуги	(303 631)	(15 933)
авансы выданные	-	(27 400)
выплаты по заработной плате	(3 450)	(3 600)
другие платежи в бюджет	(7 563)	(1 978)
прочие выплаты	(12 103)	(11 466)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(66 673)	(24 644)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	-	1 781
Погашение займов, предоставленных другим организациям	-	1 781
Выбытие денежных средств, всего	(8 366)	-
в том числе		
приобретение основных средств	(8 366)	-
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(8 366)	1 781
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	33 500	10 447
в том числе		
Получение займов	33 500	-
Дивиденды полученные	-	10 447
Выбытие денежных средств, всего	-	(2 781)
в том числе		
Погашение займов	-	(2 781)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	33 500	7 666
ИТОГО: Увеличение+/-/уменьшение денежных средств	(41 539)	(15 197)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	43 105	18 230
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	1 566	3 033

Руководитель _____ В.В. Ткачев

Главный бухгалтер _____ А.М. Мынжанова

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств, следует читать вместе с примечаниями к финансовой информации, представленными на стр. 9-31.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

1. Общая часть

Акционерное общество «Capital Hotels» (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы за № 73762-1910-АО. Дата первичной регистрации 03.11.2005г. Перерегистрация юридического лица произведена 05.04.2006 г. с присвоением регистрационного номера № 73762-1910-АО.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Желтоқсан, 118, оф.229.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 13, корпус 1«В», офис 601.

Код по государственному классификатору ОКПО - 40652095.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с 03 ноября 2003 года, присвоен РНН 600900527332.

Компания зарегистрирована в качестве плательщика налога на добавленную стоимость в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с 21 декабря 2009 года.

В настоящее время Общество, в связи с изменением места нахождения обслуживается в Налоговом комитете по Алмалинскому району г. Алматы.

Акционерами Общества являются:

Список акционеров Общества	31 марта 2011г. (не аудировано) %	31 декабря 2010г. %
ЗПИФРИ «Триумф»- АО «ИФГ Континент»		
Инвестиционный фонд	9,75	9,75
Сейітсәданов Азамат Быкытпекулы	10,18	10,18
Шайкаков Динмухамед Жолболсынович	9,9	9,9
Атагулова Акмарал Кадирғалиевна	-	9,9
Сейітсәданов Асхат Быкытпекулы	9,9	9,9
Ткачев Владимир Валентинович	25,85	25,85
Серикбаев Мурат Аухадиевич	9,9	9,9
Максүтова Виктория Сулеймановна	9,9	-
Физические лица, по отдельности, являющиеся держателями менее 5% (3 чел. на 31.12.10г и 31.03.11г)	14,62	14,62
Итого:	100%	100%

Акционерный капитал Общества сформирован в размере 195 000 тыс. тенге.

Выпуск объявленных акций АО "Capital Hotels" в количестве 195 000 000 простых акций KZ1C53690018 зарегистрирован Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 31 января 2006 года. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А5369.

Все объявленные акции АО "Capital Hotels" размещены.

Регистратором АО "Capital Hotels" является АО "Фондовый центр" (Алматы).

Движение простых акций Общества в течение отчетного периода, представлено следующим образом:

	Остаток акций на 31.12.2010 г.	Размещено в течение трех месяцев 2011 г.	Остаток акций на 31.03.2011 г.
Количество акций, шт	195 000 000	-	195 000 000
Цена размещения, тенге	-	-	-
Акционерный капитал, тенге	195 000 000	-	195 000 000



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Решением Листинговой комиссии Казахстанской фондовой биржи (KASE) от 27 мая 2011 года №04 простые акции KZ1C53690018, KZ1C00000629 АО "Capital Hotels" (Алматы) включены в официальный список KASE по второй категории.

Данное решение Листинговой комиссии вступило в силу с 06 июня 2011 года в связи с выполнением названным эмитентом условий подпункта 2) пункта 1 статьи 18 внутреннего документа KASE "Листинговые правила".

Решением Листинговой комиссии Казахстанской фондовой биржи (KASE) от 27 мая 2011 года в официальный список KASE по категории "Долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой" включены облигации KZ2C0Y07D923, KZ2C00000222 (1 000 тенге, 1,2 млрд тенге; 7 лет; полугодовой купон 9,00 % годовых; 30/360) АО "Capital Hotels" (Алматы).

Основными видами деятельности Общества и его дочерних организаций (далее Группа) являются:

- ✓ Инвестиционная деятельность, в том числе на рынке ценных бумаг и недвижимости;
- ✓ Маркетинговая деятельность, менеджмент, франчайзинг, управление активами хозяйствующих субъектов;
- ✓ Комплекс гостиничных услуг;
- ✓ Создание, открытие, эксплуатация гостиниц и ресторанов;
- ✓ Разведка и разработка месторождений полезных ископаемых;
- ✓ Торгово-закупочная деятельность;
- ✓ И другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Дочерние организации

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация включает в себя следующие дочерние организации:

Дочерняя организация	Доля участия, %			Фактическое место нахождения организаций
	31 марта 2011г.	31 декабря 2010г.	31 марта 2010г.	
АО «Kazcat»	4,99	4,99	66,07	г. Алматы, пр.Аль-Фараби, д.19, корпус 2 «Б», офис 805
ТОО «Manas Hotel»	75	75	-	г. Астана, ул. Тауелсіздік, 5

Долю в уставном капитале ТОО «Manas Hotel» в размере 75%, Общество приобрело по договору купли-продажи доли в уставном капитале компании «Manas Hotel» 21 сентября 2010г. Общая стоимость доли по договору составляет 300 000 тыс.тенге. Акт приема-передачи от 27 сентября 2010г.

Политические и экономические условия

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и развитие законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия предоставления кредита в Казахстане.



(в тысячах казахстанских тенге)

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Группы и ее контрагентов, что может оказать влияние и на финансовое положение Группы, результаты ее деятельности и экономические перспективы.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Группы в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Группы способом, который в настоящее время не поддается определению.

2. Основа подготовки финансовой информации

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация АО «Capital Hotels» и его дочерней организации (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2011 года.

Ответственными лицами Группы за консолидированную финансовую отчетность являются:

Руководитель – Ткачев Владимир Валентинович;

Главный бухгалтер – Мынжанова Алия Мухтархановна.

Среднесписочная численность работников Группы по состоянию на 31 марта 2011 и на 31 декабря 2010 года составляла 20 и 23 человек соответственно.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация, составленная по принципу начисления, которая предполагает, что хозяйственные операции и снятие отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся независимо от времени оплаты.

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2010 года.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации Группой применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 года.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Начиная с 1 января 2011г при раскрытии информации о связанных сторонах, группой был применен пересмотренный в 2009 году Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Изменения в учете приняты перспективно. Операции со связанными сторонами Группы раскрыты в Примечании 28. Применение данного стандарта, не оказало значительного влияния на данную, сжатую промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

Принципы консолидации

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация включает в себя информацию по материнской компании, а также контролируемых ею дочерних организаций после исключения всех существенных внутривоздейственных операций.

Дочерние организации консолидируются с даты, когда материнская компания получает над ними контроль, до той даты, когда контроль прекращается.

Финансовая информация дочерних организаций подготавливается на ту же отчетную дату, что и информация по материнской компании, с использованием последовательной учетной политики

Полная консолидация

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, финансовая информация по материнской компании, и её дочерних организаций объединяются постатейно, путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, доходов и расходов. Остатки по расчетам внутри Группы и внутригрупповые операции, в том числе продажи, расходы и дивиденды полностью исключаются. Доходы и расходы, возникающие от внутригрупповых операций, также полностью исключаются.

Денежные средства

Деньги включают наличные деньги, средства на счетах в банке (на расчетном и валютном счетах).

Методика пересчета в тенге

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в тенге по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности. Операции в иностранных валютах отражаются по курсу, действующему на дату операции. Прибыль и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в составе прибыли (убытка).

Ниже приведены обменные курсы на конец периода, использованные Группой при составлении промежуточной консолидированной финансовой информации:

	31 марта 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Тенге/1 доллар США	145,70	147,50

Финансовые активы

Первоначальное признание

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Группы в случае, когда Группа становится участником договора связанного с инструментом.

В соответствии с положениями МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», финансовые активы классифицируются на следующие категории: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, инвестиции, удерживаемые



(в тысячах казахстанских тенге)

до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, займы и дебиторская задолженность.

Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, являются финансовые активы и обязательства, предназначенные для торговли и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.

Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если:

- он был приобретен в основном для целей продажи в ближайшем будущем; или
- является частью определенного портфеля финансовых инструментов, которые Группа удерживает вместе, и которые имеют тенденцию к получению краткосрочной прибыли; или
- является производным инструментом, который не определен и неэффективен как инструмент хеджирования.

Финансовый актив, кроме финансового актива классифицированного как предназначенного для торговли, может быть определен как финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании, если:

- такое признание устраняет или существенно уменьшает непоследовательность оценки или признания, которая появилась бы в противном случае; или
 - финансовый актив образует часть группы финансовых активов или финансовых обязательств, или того и другого, которая управляется и ее производительность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии со стратегией управления рисками и инвестиций Общества, и информация о формировании групп предоставляется внутренне на этой основе; или
 - образует часть контракта, содержащего один или более встроенных производных инструментов, и МСФО (IAS) 39 разрешает определить весь комбинированный контракт (актив или обязательство) как финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток учитываются по справедливой стоимости с признанием любых прибылей или убытков. Чистая прибыль или убыток, признанный в прибылях или убытках, включает любые дивиденды или проценты, полученные по финансовому активу.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода.



(в тысячах казахстанских тенге)

Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег через ожидаемый срок финансового актива или, если применимо, более короткий срок.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Взаимозачет

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.

Прекращение признания финансовых активов

Прекращение признания финансового актива (или части финансового актива или части группы подобных финансовых активов) происходит в случае:

- Истечения действия прав на получение денежных поступлений от такого актива;
- Передачи Группой принадлежащих ему прав на получение денежных поступлений от такого актива, либо сохранения Группой прав на получение денежных поступлений от такого актива с одновременным принятием на себя обязательств выплатить их в полном объеме третьему лицу без существенных задержек;
а также,
- Если Группа либо а) передала практически все риски и выгоды, связанные с таким активом, либо б) не передала, не сохранила за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, но при этом передала контроль над активом.

В случае если Группа передала свои права на получение денежных поступлений от актива, при этом ни передав, ни сохранив за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, а также не передала контроль над активом, такой актив отражается в учете в размере продолжающегося участия Группы в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Группе.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов оценивается по методу средневзвешенной стоимости и включает стоимость покупки запасов и прочие накладные расходы, связанные с доставкой, хранением и другие расходы, связанные с приобретением запасов.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по фактическим затратам на ее приобретение, включая затраты по сделке. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционной недвижимости входят цена покупки и все прямые затраты.

После первоначального признания Группа применяет модель учета по справедливой стоимости ко всем объектам инвестиционной недвижимости.

Образовавшаяся от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости прибыль или убыток, Группой относится на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.



(в тысячах казахстанских тенге)

Основные средства

Объекты основных средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

	<i>Срок полезной службы (лет)</i>
<i>Машины и оборудование</i>	10
<i>Компьютеры и оргтехника</i>	4-7
<i>Прочее</i>	10

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

Ликвидационная стоимость равна нулю.

Объединение компаний и гудвилл

Объединение компаний учитывается с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как справедливая стоимость представленных активов, взятых на себя или понесенных обязательств на дату обмена плюс затраты, непосредственно связанные с приобретением.

Гудвилл первоначально оценивается по фактической стоимости, которая является суммой превышения затрат на приобретение над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств, приобретаемой компании.

После первоначального признания гудвилл оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Гудвилл тестируется на предмет обесценения ежегодно или чаще, если какие-либо события или изменение обстоятельств, свидетельствуют о возможном обесценении его балансовой стоимости. Обесценение гудвилла определяется путем оценки возмещаемой стоимости генерирующих денежные потоки подразделений, к которым этот гудвилл относится.

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подходный налог признается в составе прибыли (убытка), отложенный налог признается в составе прибыли (убытка), кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или в прочей совокупной прибыли. В этих случаях он признается в капитале или в прочей совокупной прибыли. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в составе прибыли (убытка), поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. При начислении расходов Группы по налогу на прибыль используются ставки налога, действующих на дату составления годовой финансовой отчетности.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Группы. Данные налоги включены в статью административных расходов в сжатом промежуточном консолидированном отчете о совокупной прибыли Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года.

Займы и привлеченные средства

Займы признаются по справедливой стоимости, которая соответствует стоимости полученных средств. После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки вознаграждения. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Доходы и расходы признаются в чистой прибыли или убытке тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Затраты по займам, связанные с займами и привлеченными средствами, непосредственно относящихся к реконструкции активов, которые требуют значительного времени на доведение их до состояния пригодности к использованию по назначению или продаже, капитализируются путем включения в стоимость актива. Другие затраты по займам относятся на расходы в момент возникновения.

Пенсионные и прочие обязательства

Группа не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат брутто зарплаты. Группа производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Группа не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Капитал

Акционерный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как дополнительный оплаченный капитал.



(в тысячах казахстанских тенге)

Признание дохода и расхода

Величина дохода от продажи услуг оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Группы используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Группы являются:

- доходы от основной деятельности (от реализации ценных бумаг и оказания услуг);
- доходы от неосновной деятельности (вознаграждения, от финансирования, доходы от выбытия активов и т.п.);
- прочие доходы.

К расходам относятся следующие виды затрат:

- расходы по финансированию;
- административные расходы;
- прочие расходы.

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Группы есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Группой, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Группу или контролируется ей; имеет долю в Группе, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Связанными сторонами являются:

- а) Компании, которые прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников, контролируют Группу, контролируются ей, или вместе с ним находится под общим контролем (к таким Компаниям относятся холдинговые Компании, дочерние Компании и другие дочерние Компании одной материнской фирмы);
- б) зависимые Компании – Компании, на деятельность которых Группа оказывает существенное влияние, но которые не являются, ни дочерними, ни совместными Компаниями инвестора;
- в) частные лица, прямо или косвенно владеющие пакетами акций с правом голоса Группы, которые дают им возможность оказывать значительное влияние на деятельность Группы;
- г) ключевой управленческий персонал, то есть те лица, которые уполномочены и ответственны за осуществление планирования, управления и контроля, за деятельностью Группы, в том числе директора и старшие должностные лица Группы, а также неисполнительные директора и их ближайшие родственники;
- д) Компании, значительные пакеты акций с правом голоса в которых принадлежат прямо или косвенно лицам, определенным в пунктах в) или г), или лицу, на которое такие лица оказывают значительное влияние. К ним относятся Компании, принадлежащие директорам или крупным акционерам Группы, и Компании, которые имеют общего с Группой ключевого члена управления.

Сегментная отчетность

Операционные сегменты выделяются на основе внутренних отчетов о компонентах Группы, регулярно проверяемых главным должностным лицом, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, с целью выделения ресурсов сегментам и оценки результатов их деятельности.

Группа оценивает информацию об отчетных сегментах в соответствии с МСФО. Отчетный операционный сегмент выделяется при выполнении одного из следующих количественных требований:

- его выручка от продаж внешним клиентам и от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов от совокупной выручки – внешней и внутренней – всех операционных сегментов; или
- абсолютный показатель прибыли или убытка составляет не менее 10 процентов от наибольшей из совокупной прибыли всех операционных сегментов, не показавших убытка, и совокупного убытка всех операционных сегментов, показавших убыток; или
- его активы составляют не менее 10 процентов от совокупных активов всех операционных сегментов.

В случае, если общая выручка от внешних продаж показанная операционными сегментами, составляет менее 75 процентов выручки организации, в качестве отчетных выделяются дополнительные операционные сегменты, (даже если они не удовлетворяют количественным критериям, приведенным выше) до тех пор, пока в представленные в отчетности сегменты не будет включено как минимум 75 процентов выручки Группы.

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности. События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности (корректирующие события). События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (некорректирующие события).



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Если некорректирующие события существенны, то информация о них должна быть раскрыта в примечаниях к финансовой отчетности.

4. Денежные средства и их эквиваленты

В целях отражения денежных потоков денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Деньги на текущих счетах	1 003	42 970
Деньги в кассе	563	135
	1 566	43 105

5. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В составе финансовых активов Группы находятся следующие котируемые ценные бумаги:

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Долевые ценные бумаги:	443 163	491 523
- акции казахстанских компаний	443 163	491 523
Долговые ценные бумаги:	714 329	596 909
- облигации казахстанских компаний	714 329	596 909
Итого:	1 157 492	1 088 432

Справедливая стоимость котируемых ценных бумаг основана на биржевых рыночных ценах (уровень I). По состоянию на 31 марта 2011 и 31 декабря 2010 годов, котируемые ценные бумаги переоценивались по рыночным котируемым ценам на активном рынке. Поскольку переоценка основана на рыночных котировках, эти значения не несут в себе значительного объема суждений.

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Торговая дебиторская задолженность	3	-
Денежные средства на брокерских счетах	12 718	12 247
	12 721	12 247

7. Запасы

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Сырье и материалы	11 288	2 914
	11 288	2 914

Приобретено в отчетном периоде запасов на сумму 10 003 тыс.тенге, использовано за период для собственных нужд на сумму 268 тыс.тенге, списано ТМЗ на незавершенное строительство 1 361 тыс.тенге.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

8. Текущие налоговые активы

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Налог на добавленную стоимость	4 807	1 023
Индивидуальный подоходный налог	-	9
Земельный налог	14	-
Налог на имущество	1	1
Социальный налог	-	24
Прочие	1 358	25
	6 180	1 082

9. Прочие краткосрочные активы

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Авансы, выданные под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг	201 232	189 903
Авансы выданные, на покупку финансовых инструментов	48 100	-
Вознаграждения к получению	72	21 267
	249 404	211 170

В составе авансов, выданных под поставку ТМЗ, выполнение работ числилась предоплата поставщикам за товары и оплата подрядчикам за строительно-монтажные работы по реконструкции гостиницы.

10. Инвестиционная недвижимость

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Здание гостиницы «Manas Hotel» в Астане	154 402	154 402
Земельный участок под зданием гостиницы	96 013	96 013
	250 415	250 415

Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости ТОО «Manas Hotel» определена независимым оценщиком ТОО «БайКОС» по состоянию на 11.03.2010г в сумме 250 415 тыс.тенге. Здание гостиницы находится на реконструкции и по состоянию на 31.03.2011г отражена в отчете о финансовом положении Группы, без учета фактических затрат на реконструкцию. Расходы на реконструкцию здания гостиницы учитываются в составе незавершенного строительства (см. примечание 13). Здание гостиницы с земельным участком является обеспечением долгосрочного займа, полученного в АО «AsiaCreditBank».

11. Основные средства

(тыс. тенге)

	<i>Земля</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Транспорт</i>	<i>Прочие ОС</i>	<i>Всего</i>
<i>Первоначальная стоимость</i>					
Сальдо на 31.12.2010 г.	33 928	218	-	1 383	35 529
Поступление (не аудировано)	-	-	-	8366	8 366
Выбытие (не аудировано)	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.03.2011 г. (не аудировано)	33 928	218	-	9 749	43 895
Сальдо на 31.12.2009 г.	-	1 950	7 493	2 764	12 207
Поступление	33 928	-	-	1 383	35 311
Выбытие	-	(1 732)	(7 493)	(2 764)	(11 989)
Сальдо на 31.12.2010 г.	33 928	218	-	1 383	35 529



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Накопленный износ					
Сальдо на 31.12.2010 г.	-	189	-	59	248
Амортизация (не аудировано)	-	-	-	94	94
Сальдо на 31.03.2011 г. (не аудировано)	-	189	-	153	342
Сальдо на 31.12.2009 г.	-	968	312	1 133	2 413
Амортизация	-	23	-	55	78
Выбытие	-	(802)	(312)	(1 129)	(2 243)
Сальдо на 31.12.2010 г.	-	189	-	59	248
Балансовая стоимость					
Сальдо на 31.03.2011 г. (не аудировано)	33 928	29	-	9 596	43 553
Сальдо на 31.12.2010 г.	33 928	29	-	1 324	35 281

12. Гудвилл

(тыс. тенге)

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Гудвилл	304 245	304 245
	304 245	304 245

Гудвилл в размере 304 245 тыс. тенге, возник в результате приобретения 21 сентября 2010 г. 75 % доли уставного капитала ТОО «Manas Hotel» за 300 000 тыс. тенге. В отчетном периоде признаков обесценения гудвилла не было.

13. Прочие долгосрочные активы

(тыс. тенге)

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Незавершенное строительство (реконструкция гостиницы)	18 020	8 254
Расходы будущих периодов	31	31
	18 051	8 285

14. Обязательства по налогам

(тыс. тенге)

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Налог на добавленную стоимость	124	76
Социальный налог	115	-
Индивидуальный подоходный налог	150	-
	389	76

15. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам в бюджет

(тыс. тенге)

	31 марта 2011 (не аудировано)	31 декабря 2010
Социальное страхование	84	-
Обязательные пенсионные взносы	206	-
	290	-



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

16. Краткосрочная кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Торговая кредиторская задолженность	2 679	270
Кредиторская задолженность по оплате труда	1 693	-
	4 372	270

17. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Авансы, полученные для продажи ценных бумаг	5 199	-
	5 199	-

18. Долгосрочные финансовые обязательства

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2010</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Долгосрочные банковские займы на приобретение основных средств и строительно-монтажные работы	483 500	450 000
	483 500	450 000

По состоянию на 31.03.2011 г. финансовые обязательства представлены - банковскими займами, полученными в рамках:

- Договора банковского займа № 12-10 от 26.02.10 г. и дополнительного соглашения №4 от 28.02.11 г. в АО «AsiaCredit Bank».

Основной целью финансирования является приобретение основных средств и строительно-монтажные работы. Данный заем предоставлен Заемщику сроком на 60 (шестьдесят) месяцев.

По состоянию на 31.03.2011 г. средневзвешенная ставка вознаграждения по банковским займам составила 16% годовых, эффективная ставка вознаграждения 15,6%. Вознаграждения выплачиваются ежемесячно. Предоставленный заем обеспечивается Договором залога ценных бумаг №12-10 от 26.02.10г и недвижимым имуществом, гостиницы в Астане

По графику погашения платежей по займу, оплата основного долга и вознаграждения начинается с 01.07.2011 года.

19. Капитал

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Акционерный капитал	195 000	195 000
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	1 372 857	1 316 867
Доля меньшинства	(6 692)	(5 037)
	1 561 165	1 506 830

20. Балансовая стоимость простой акции

(тыс. тенге)

	<u>31 марта 2011</u> <u>(не аудировано)</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Итого активы	2 054 915	1 957 176
Гудвилл	(304 245)	(304 245)
Итого обязательства	(493 750)	(450 346)
Привилегированные акции	-	-



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Чистые активы	1 256 920	1 202 585
Количество размещенных простых акций (штук)	195 000 000	195 000 000
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	6,4457	6,1671

21. Доходы от оказания услуг

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Доходы от сдачи в аренду имущества	402	7 008-
	402	7008

22. Доходы в виде вознаграждения

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Доход в виде вознаграждения по финансовым активам	10 160	2 955
	10 160	2 955

23. Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Доход от реализации ценных бумаг, в том числе:	60 584	45 001
- реализованные доходы	221 504	343 425
- доход /убыток от изменения справедливой стоимости	(7 736)	3
Расходы по выбытию активов (ЦБ)	(153 184)	(298 427)

24. Административные расходы

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Амортизация	94	404
Оплата труда	6 251	5 796
Услуги банка	154	124
Налоги	1 198	1 525
Пеня, штрафы	1	-
Услуги по охране объекта	1 944	-
Услуги связи	404	640
Брокерские услуги	-	840
Аудиторские и консультационные услуги	1 696	3 105
Командировочные расходы	-	284
Расходы по аренде	1 731	1 410
Расходы на рекламу	724	-
Услуги нотариуса	71	44
Услуги программиста	14	12
Услуги по рейтинговой оценке	1 893	-
Прочие	636	2 362
	16 811	16 546



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

25. Прочие расходы

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Расходы по курсовой разнице	-	669

26. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2011г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2010г. <u>(не аудировано)</u>
Чистая прибыль (тыс. тенге)	55 990	(56 670)
Средневзвешенное число простых акций в обращении (штук)	195 000 000	195 000 000
Базовая прибыль на акцию (тенге)	0,2871	0,2906

27. Условные обязательства

Судебные разбирательства

На дату утверждения сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации у Группы, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, обязательства по которым были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты допускают различные толкования и подвержены частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими органами. Фискальные органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, могут превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 марта 2011года.

Руководство Группы считает, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, начисление соответствующих резервов в консолидированной финансовой информации не требуется.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Экономическая ситуация

Экономическая деятельность Группы осуществляется в Республике Казахстан в условиях высокой инфляции и общей финансовой нестабильности. Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Вследствие чего, существуют значительные неопределенности, которые могут оказать влияние на будущую деятельность, восстанавливаемость активов и возможность Группы обслуживать свои долги.

28. Связанные стороны

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с АО «Capital Hotels», в 2011 и 2010 гг.

<i>Прочие дебиторы</i>					(тыс. тенге)
Название компании	Сальдо на начало отчетного периода	На выполнение работ по реконструкции здания гостиницы	Оплата	Сальдо на конец отчетного периода	Описание
ТОО «Manas Hotels», инвестиционный договор №06 от 29.09.10г	26 514	11 553	11 553	38 067	Инвестиции
Итого	26 514	11 553	11 553	38 067	

Вознаграждение руководящему составу

Вознаграждение, выплачиваемое руководящему составу Группы, состоит из краткосрочного вознаграждения, включающего должностной оклад, оговоренный в контракте, а также бонусов по результатам годовой хозяйственной деятельности.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного руководящему составу, отраженная в отчете о совокупной прибыли в составе расходов на персонал, составила 671 тыс.тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года и 400 тыс. тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года.

29. События после отчетной даты

Советом директоров АО «Capital Hotels» 12 августа 2011 года принято решение о приобретении оставшейся доли в ТОО «Manas Hotel» в размере 25% уставного капитала по цене 250 000 тыс. тенге.

В составе акционеров АО «Capital Hotels» произошли изменения и на момент выпуска отчета, крупными акционерами стали Абдыкаев Жанат Бекболатович с долей 50% и ТОО «Kwoteks Universal LLP» с долей 36%.

30. Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Группы подвержена экономическим и социальным рискам, присущие предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан.



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Основными рисками присущими деятельности Группы являются риски, связанные с ликвидностью, кредитные риски, риски изменения ставок вознаграждения и обменных курсов валют, которые возникают у Группы за отчетный период. Ниже приведены описания политики Группы в отношении управления данными рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности.

Этот процесс, включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, сгруппированных на основании периода, оставшегося с даты, составления финансовой отчетности до даты выплаты по обязательствам.

Группа владеет портфелем разнообразных, пользующихся большим спросом активов, которые могут быть быстро реализованы за денежные средства в случае непредвидимого прекращения потока денежных средств.

	31 марта 2011 года					(тыс. тенге)
	До востребования	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:						
Денежные средства	1 566	-	-	-	-	1 566
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	1 157 492	-	-	1 157 492
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	12 721				12 721
	1 566	12 721	1 157 492			1 171 779
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	4 175	197			4 372
Долгосрочные финансовые обязательства-	-				483 500	483 500
	-	4 175	197		483 500	487 872
Нетто позиция	1 566	8 546	1 157 295	-	(483 500)	683 907

	31 декабря 2010 года					(тыс. тенге)	
	До востребования	До 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Всего
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:							
Денежные средства	43 105		-	-	-	-	43 105
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	596 909	-	245 611	245 912	-	1 088 432
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	12 247					12 247
	43 105	609 156	-	245 611	245 912	-	1 143 784



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

ФИНАНСОВЫЕ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

Краткосрочная кредиторская задолженность	-	270				270
Долгосрочные финансовые обязательства-	-		-		450 000	450 000
		270			-	450 000
Нетто позиция	43 105	608 886	-	245 611	245 912	(450 000)
						693 514

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск, связанный в частности с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам.

Группа подвержена данному риску, ввиду того, что финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены ценными бумагами одного эмитента. Ниже представлен анализ финансовых активов и обязательств, сгруппированных по размеру кредитного риска и обеспеченности залогом, оставшегося с даты составления финансовой отчетности, до даты выплаты по контракту.

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 31 марта 2011 года:

(тыс. тенге)

Статья	Максимальный размер кредитного риска	Сумма зачета	Чистый размер кредитного риска после зачета	Обеспечение	Чистый размер кредитного риска после зачета и учета обеспечения
Наличные средства	563	-	563	-	563
Средства в банках	1 003	-	1 003	-	1 003
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 157 492	-	1 157 492	-	1 157 492
Краткосрочная дебиторская задолженность	12 721	-	12 721	-	12 721
Общая сумма кредитного риска	1 171 779	-	1 171 779	-	1 171 779

Расчет кредитного риска по собственным активам по состоянию на 31 декабря 2010 года:

(тыс. тенге)

Статья	Максимальный размер кредитного риска	Сумма зачета	Чистый размер кредитного риска после зачета	Обеспечение	Чистый размер кредитного риска после зачета и учета обеспечения
Наличные средства	135	-	135	-	135
Средства в банках	42 970	-	42 970	-	42 970
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 088 432	-	1 088 432	-	1 088 432
Краткосрочная дебиторская задолженность	12 247	-	12 247	-	12 247
Общая сумма кредитного риска	1 143 784	-	1 143 784	-	1 143 784



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Группа управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений в стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют.

Снижение курса тенге по отношению к иностранным валютам может вызвать рост расходов Группы в связи с ростом обменного курса. Группа ограничивает валютный риск путем мониторинга изменения обменных курсов иностранных валют, в которых выражены деньги, дебиторская и кредиторская задолженности и займы.

Из-за изменений в экономических условиях валютная корзина может также меняться в течение финансового года.

На 31 марта 2011 г. и 31 декабря 2010 г. годов Группа имеет не существенную сумму активов в виде выплаченных авансов в иностранной валюте.

Риск, связанный с процентной ставкой - Группа подвержена риску, связанному с процентной ставкой, либо через колебания рыночных цен на позиции отчета о финансовом положении (ценовой риск) либо через изменения в доходах или расходах по процентам (т.е. риск ре-инвестиций). Риск, связанный с процентной ставкой, главным образом возникает в связи с активами и обязательствами, по которым начисляются проценты. Прогнозируемые будущие изменения в денежных потоках и структура отчета о финансовом положении также подвергают Группу риску, связанному с процентной ставкой.

Категории финансовых инструментов

Финансовые активы классифицируются с учетом текущих кредитных рейтингов, присвоенных международно-признанными рейтинговыми агентствами. Наивысший возможный рейтинг – AAA. Инвестиционный уровень финансовых активов соответствует рейтингам от AAA до BBB. Финансовые активы с рейтингом ниже BBB относятся к спекулятивному уровню.

Рейтинговым агентством KzRating присвоен АО «Capital Hotels» кредитный рейтинг «B-», с прогнозом «стабильный».

Классификация финансовых активов по кредитным рейтингам по состоянию на 31 марта 2011 года:
(тыс. тенге)

Статья	от BBB- и выше			Без рейтинга	Итого
	В-				
Денежные средства в кассе	-	-	563	563	
Денежные средства в банке	1 003	-	-	1 003	
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	1 157 492	-	1 157 492	
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	12 721	12 721	



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Классификация финансовых активов по кредитным рейтингам по состоянию на 31 декабря 2010 года:

Статья	(тыс. тенге)			Итого
	от ВВВ- и выше	В+	Без рейтинга	
Денежные средства в кассе	-	-	135	135
Денежные средства в банке	42 970	-	-	42 970
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	1 088 432	-	1 088 432
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	12 247	12 247

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться.

Группа управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Изменение справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется Группой на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок или котировок дилеров, без вычета затрат по сделке.

Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми Группой не осуществляется на активном рынке, определяется с использованием подходящих методик оценки. Методики оценки включают модель на основе чистой приведенной стоимости, сравнение с аналогичными инструментами, на которые существуют цены на наблюдаемом рынке, модели оценки опционов и другие модели оценки.

Риск досрочного погашения

Риск досрочного погашения — это риск того, что Группа понесет финансовый убыток вследствие того, что его клиенты и контрагенты погасят или потребуют погашения обязательств раньше или позже, чем предполагалось.

Как отмечалось выше, в отчетном периоде Группа осуществляла деятельность за счет собственных средств и величина кредиторской задолженности и обязательств в целом не существенна для Группы.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Группа не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Группа может управлять такими рисками. Система контроля



Акционерное Общество «Capital Hotels»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2011 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки. Также, в связи с малочисленностью персонала и малыми объемами операций, проводимыми Группой, операционные риски сведены к минимуму; отсутствие службы безопасности не влияет на операционные риски.

31. Сегментная отчетность

Деятельность Группы происходит в одном географическом сегменте Республика Казахстан, и по одному виду деятельности – инвестиционному, который составляет 99%.

Сегментная отчетность по основным операционным сегментам Группы за периоды, закончившиеся 31 марта 2011 и 2010 годов, представлена ниже:

	(тыс. тенге)				
За три месяца, закончившихся 31 марта 2011 г. (не аудировано)	Инвестиционная деятельность	Аренда	Прочие	Элиминированные суммы	Консолидированные показатели
Доход от продаж внешним покупателям	60 584	402	10 160	-	71 146
Итого сегментный доход	60 584	402	10 160	-	71 146
Прибыль/(убыток) за период	43 865	310	10 160-	-	54 335
Активы сегмента	1 591 128	497 609	-	(338 067)	1 750 670
Нераспределенные активы	-	-	-	-	304 245
Итого активы	1 591 128	497 609	-	(338 067)	2 054 915
Обязательства сегмента	7 440	524 377	-	(38 067)	493 750
Итого обязательства	7 440	524 377	-	(38 067)	493 750
Амортизация	1	92	-	-	93
Итого амортизация	1	92	-	-	93
За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 г. (не аудировано)	Инвестиционная деятельность	Аренда	Прочие	Элиминированные суммы	Консолидированные показатели
Доход от продаж внешним покупателям	45 001	7 008	2 955	-	54 964
Итого сегментный доход	45 001	7 008	2 955	-	54 964
Прибыль/(убыток) за период	68 670	6 930	2 958	-	(78 558)
Активы сегмента	1 304 157	5 447 453	-	-	6 751 61
Итого активы	1 304 157	5 447 453	-	-	6 751 610
Обязательства сегмента	303 099	2 715 778	-	-	3 018 877
Итого обязательства	303 099	2 715 778	-	-	3 018 877
Амортизация	1	403	-	-	404
Итого амортизация	1	403	-	-	404



(в тысячах казахстанских тенге)

Некоторые активы и обязательства, которые не могут быть распределены по определенным сегментам, были включены в нераспределенные активы и обязательства. Нераспределенные активы включают в себя обязательные резервы, основные средства и прочие нераспределенные активы. Нераспределенные обязательства включают в себя выпущенные средства кредитных учреждений и прочие нераспределенные обязательства.

32. Утверждение финансовой отчетности

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была одобрена руководством Группы и утверждена для выпуска 04 октября 2011г.

