

Бухгалтерский баланс (консолидированный)
(в тысячах казахстанских тенге)
(Форма 1)

Наименование материнской организации АО "Capital Hotels "
Наименование дочерней организации ТОО "Manas Hotel"
Организационно-правовая форма АО
тыс. тенге

	на 31.03.2011	на 31.12.2010
АКТИВЫ		
1. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	1 566	43 105
Краткосрочные финансовые инвестиции	1 165 228	1 088 432
Дебиторская задолженность по сделкам РЕПО	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	73 130	13 393
Запасы	11 053	2 914
Текущие налоговые активы	6 180	1 082
Дебиторская задолженность между связанными сторонами	0	0
Прочие краткосрочные активы	201 058	210 024
Итого краткосрочных активов	1 458 215	1 358 950
2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Долгосрочные финансовые инвестиции		
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		
Инвестиционная недвижимость	250 415	250 415
Основные средства	37 997	35 281
Биологические активы	0	0
Разведочные и оценочные активы	0	0
Нематериальные активы	0	0
Гудвилл	304 245	304 245
Отложенные налоговые активы	0	0
Прочие долгосрочные активы	23 650	8 285
Итого долгосрочных активов	616 307	598 226
Баланс	2 074 522	1 957 176
3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочные финансовые обязательства	0	0
Обязательства по налогам	389	76
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам в бюджет	290	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 922	270
Кредиторская задолженность между связанными сторонами	0	0
Краткосрочные обязательства по облиг. займам	0	0
Обяз. по сдкам РЕПО	0	0
Краткосрочные оценочные обязательства	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	13 099	0
Итого краткосрочных обязательств	21 700	346
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные финансовые обязательства	483 500	450 000
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Долгосрочные обязательства по облиг. займам	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	0	0
Итого долгосрочных обязательств	483 500	450 000
5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		

промежуточный

Акционерное общество "Capital Hotels"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за 1 квартал 2011 год
(в тысячах казахстанских тенге)

	<i>1 кв 2011</i>	
	<i>год</i>	<i>2010 год</i>
Выручка	221 906	745 761
Себестоимость реализованных товаров, услуг, торговых ценных бумаг	-153 184	-468 256
Валовая прибыль	68 722	277 505
Расходы по реализации		
Административные расходы	-17 176	-43 731
Прочие расходы		
Прочие доходы		
Итого операционная прибыль/убыток	51 546	233 774
Доходы по вознаграждениям	10 161	20 041
Расходы по вознаграждениям		-6 034
Доля организации в прибыли(убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		
Прочие неоперационные доходы		658
Прочие неоперационные расходы		-705
Прибыль/убыток до налогообложения	61 707	247 734
Расходы по подоходному налогу		
Прибыль/убыток после налогообложения от продолжающейся деятельности	61 707	247 734
Прибыль/убыток после налогообложения от прекращенной деятельности		
Прибыль за год, относимая на:	61 707	247 734
собственников материнской организации		
долю неконтролирующих собственников		
Прочая совокупная прибыль, всего	0	239 229
в том числе:		
Переоценка основных средств		
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	0	239 229
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		
Общая совокупная прибыль	61 707	486 963
доля меньшинства		10 271
доля дочерней на начало периода		8 599
Общая совокупная прибыль, относимая на:		505 833
собственников материнской организации		511 117
собственников дочерней организации		-5 284
Прибыль на акцию:		
в том числе:		
Базовая прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности		

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ткачев В.В.

Мынжанова А.М.

Утверждена приказом Министра финансов
Республики Казахстан от 22 декабря 2005 г.
№427

Отчет о движении денег

промежуточный

по состоянию на 31.03.2011 года

(прямой метод)

(Форма 3)

Наименование организации **АО "Capital Hotels"**

Наименование дочерней организации ТОО "Manas Hotel"

Организационно-правовая форма **АО**

Юридический адрес организации г.Алматы, ул. Желтоксан, 118 оф. 229

Наименование показателей	тыс.тенге	
	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1 Поступление денежных средств, всего	267 974	4 221 946
в том числе		
реализация ЦБ	233 228	2 921 550
предоставление услуг РЕПО	450	522
авансы полученные	13 100	1 220 414
дивиденды		
прочие поступления	21 196	79 460
возврат авансов выданных		
2 Выбытие денежных средств, всего	354 226	2 879 281
в том числе		
платежи поставщикам за товары и услуги	331 110	1 185 573
авансы выданные		1 645 887
выплаты по заработной плате	3 450	7 237
выплаты вознаграждения по займам		6 034
Операции РЕПО		
другие платежи в бюджет	7 563	3 885
прочие выплаты	12 103	30 665
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-86 252	1 342 665
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1 Поступление денежных средств, всего	0	0
в том числе		
реализация основных средств		
реализация нематериальных активов		
реализация других долгосрочных активов		
реализация финансовых активов		
погашение займов, предоставленных другим организациям		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
прочие поступления		
2 Выбытие денежных средств, всего	340	1 243 250
в том числе		
приобретение основных средств	340	34 999
приобретение нематериальных активов		
приобретение других долгосрочных активов		
Приобретение финансовых инвестиций		908 251

	Предоставление займов фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
	Прочие выплаты		300 000
	Чистая сумма денежных средств от инвестиционной		
3	деятельности	-340	-1 243 250
	III. Движение денежных средств от финансовой		
	деятельности		
1	Поступление денежных средств, всего	45 053	37 750
	в том числе		
	Эмиссия акций и других ценных бумаг		
	Получение займов	33 500	37 500
	Получение вознаграждения по финансируемой аренде		
	Прочие поступления	11 553	250
2	Выбытие денежных средств, всего	0	112 290
	в том числе		
	Погашение займов		112 290
	Приобретение собственных акций		
	Выплата купона по размещенным облигациям		
	Прочие		
	Чистая сумма денежных средств от финансовой		
3	деятельности	45 053	-74 540
	ИТОГО: Увеличение+/-/уменьшение денежных		
	средств	-41 539	24 875
	Денежные средства и их эквиваленты на начало		
	отчетного периода	43 105	18 230
	Денежные средства и их эквиваленты на конец		
	отчетного периода	1 566	43 105

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ткачев В.В.

Мынжанова А.М.

Акционерное общество «Capital Hotels»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД,
 ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 марта 2011 года
 (в тысячах казахстанских тенге)

промежуточный

	Уставный капитал	Привилегированные акции	Резервный капитал	Курсовая разница	Нераспределенная прибыль	Доля меньшинства	Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2010 года	195 000				1 316 867	- 5 037	1 506 830
Эмиссия							
Прибыль/убыток за период				-	61 707		61 707
Курсовая разница от инвестиций в зарубежную деятельность							-
Итого признано за период					61 707	-	61 707
Прекращенная деятельность						5 037	5 037
изменение доли при консолидации						- 4 252	- 4 252
Сальдо на 31 марта 2011 года	195 000	-	-	-	1 378 574	- 4 252	1 569 322
Сальдо на 31 декабря 2009 года	195 000	1 000 000	35 705	12 776	811 034	593 609	2 648 124
Эмиссия							-
Прибыль/убыток за период	-		-	-	505 833		505 833
Курсовая разница от инвестиций в зарубежную деятельность							-
Итого признано 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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ткачев В.В.

Мынжанова А.М.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Остатки на текущих банковских счетах в тенге	1 003	42 970
Наличность в кассе	563	135
Итого:	1 566	43 105

ТОРГОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Котируемые	1 165 228	1 088 432
Некотируемые	0	0
Итого	1 165 228	1 088 432

Котируемые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В качестве основы для получения данных о справедливой стоимости финансовых активов, которые продаются на активном рынке, используется их рыночная цена. В составе торговых ценных бумаг имеются акции и облигации корпоративных эмитентов:

- Простые акции АО «Kazcat» в количестве 126 608 510 штук, балансовая стоимость 207 503 тыс. тенге
- Корпоративные облигации АО «Kazcat» в количестве 714 548 штук, балансовая стоимость 689 280 тыс. тенге.
- Привилегированные акции АО «Kazcat» в количестве 51 623 645 штук, балансовая стоимость 268 445 тыс. тенге

КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	60 412	1 146
Займы представленные		
Вознаграждения к получению		
Денежные счета на брокерских счетах	12 718	12 247
Итого:	73 130	13 393

ЗАПАСЫ

Запасы Группы и движение за 2010 год и 2009 год представлены следующими статьями:

	Сырье и материалы	ГСМ	Запасные части	Товары	Прочие	Всего
На 1 января 2011 г.	2905	9	0	0	0	2914
Приобретено	9601	240			8	9 849
Реализовано на сторону		0		0		0
Использовано для собственных нужд	(157)	(192)				(349)
Переведено в/из других групп	(1 361)					(1 361)
Прекращенная деятельность						
На 31 марта 2011 г.	10 988	57	0	0	8	11 053
2010 год						
На 1 января 2010 г.		49		68 948	541	69 538
Приобретено	4 194	459	30			4 683

Использовано для собственных нужд	(1 289)	(450)	(30)			(1 769)
Переведено в/из других групп						
Прекращенная деятельность		(49)		(68 948)	(541)	(69 538)
На 31 декабря 2010 г.	2 905	9	0	0	0	2 914

ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам Группы составили:

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Корпоративный подоходный		
Налог на добавленную стоимость	4 807	1 023
Налог на транспортные средства		
Индивидуальный подоходный налог		9
Социальный налог		24
Земельный налог	14	
Налог на имущество	1	1
Прочие налоги		
Социальное страхование		
Обязательные пенсионные взносы		
Импортная пошлина	1 125	18
Таможенный сбор	233	7
Итого:	6 180	1 082

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы представлены следующими статьями:

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Авансы выданные		
под покупку финансовых инструментов		
под поставку запасов	56 586	43 954
под выполнение работ и оказание услуг	144 400	144 803
авансы прочие		
	200 986	188 757
Расходы будущих периодов		
подписка на печатные и электронные издания		
прочее		
листинговый сбор		
страховка		
краткосрочные вознаграждения к получению	72	21 267
	72	21 267
Итого:	201 058	210 024

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Некотируемые	0	0

ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

В составе инвестиционной недвижимости Группы учтена инвестиционная недвижимость ТОО «Manas Hotel».

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Административные здания в г. Астане и Алматы		
Квартира в г. Астане		
Земельные участки в г. Астане и Акмолинской области		
Здание гостиницы "Manas Hotel"	154 402	154 402
Земельный участок здания гостиницы "Manas Hotel"	96 013	96 013
	250 415	250 415

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об остатках и движении основных средств за 1 квартал 2011 год:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2011 г.	33 928		29		1 324	35 281
Приобретения					2 785	2 785
Выбытия						
Прекращенная деятельность						
Реклассификация в другие активы						
На 31 марта 2011 г.	33 928		29	0	4 109	38 066
Накопленный Износ					69	69
Балансовая стоимость						
На 1.04.2011 г.	33 928		29	0	4 040	37 997

Стоимость основных средств отражена по первоначальной стоимости минус накопленный износ и обесценение.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов Группы учитывается программное обеспечение для ведения бухгалтерского учета и обеспечения работы компьютеров и другого офисного оборудования.

Остатки по Нематериальным активам и движение за 2011 и 2010 годы:

	31.03.2011 года	2010 год
Первоначальная стоимость		
На начало периода		
Приобретение		
Выбытие		
Прекращенная деятельность		
На конец периода		
Амортизация		

На начало периода		
Начисленная амортизация		
Выбытие		
Прекращенная деятельность		
На конец периода		
Балансовая стоимость		
На начало периода		
На конец периода	0	0

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:

В составе прочих долгосрочных активов Группы отражены:

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Авансы, выданные под приобретение товаров		
Авансы, выданные под приобретение основных средств		
Авансы, выданные под строительство		
Расходы будущих периодов (Страхование ГПО)	31	31
Незавершенное строительство (Манас Отель)	23 619	8 254
Итого:	23 650	8 285

В составе авансов на 31.03.2011 г. учитывается незавершенное строительство, отраженное по исторической стоимости в соответствии с Задаанием на проектирование гостиницы «Манас Hotel», составленным ИП «Камитов» и на основании актов выполненных работ.

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Долгосрочная часть банковского займа	483 500	385 877
Текущая часть долгосрочного банковского займа		64 123
Итого Задолженность по основному долгу	483 500	450 000
Авансы выплаченные по банковскому вознаграждению		
Итого:	483 500	450 000

	31.03.2011 год	за 2010 год
Задолженность по вознаграждению на начало года	0	0
Начислено вознаграждение	0	6 034
Оплачено вознаграждение	0	6 034
Задолженность по вознаграждению на конец года	0	0

ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Купонные облигации первого выпуска (необеспеченные)		
Балансовая стоимость облигаций	0	0
Купонное вознаграждение к оплате (текущая задолженность)	0	0
Итого обязательства:	0	0

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Налог на добавленную стоимость	124	76

Индивидуальный подох. налог	150	
Социальный налог	115	
Итого:	389	76

Социальное страхование	84	
Обязательные пенсионные взносы	206	
Итого:	290	0

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.03.2011 г.	31.12.2010 г.
Задолженность перед поставщиками	6 228	270
Задолженность по оплате труда	1 694	
Авансы, полученные под оказание услуг		
Итого:	7 922	270

ДОХОДЫ

	31.03.2011 год	31.12.2010 год
Доход от реализации товаров, работ и услуг	402	839
доход от реализации товаров		
доход от реализации услуг	402	839
Доход от реализации ценных бумаг	221 504	744 922
Доход от финансирования	10 161	20 041
по операциям РЕПО		
амортизация премии		
доходы по дисконтированию		
вознаграждение за период владения	10 161	20 041
в виде купонного вознаграждения по торговым		
ценным бумагам в портфеле		
доходы по инвестиционному договору		
доходы по дивидендам		
Прибыль от инвестиций, учитываемых методом долевого		
Участия		
Результат прекращенной деятельности		
Прочие доходы:		239 887
доход от курсовой разницы		258
доход от изменения справедливой стоимости		
торговых ценных бумаг		239 229
доход по выбытию основных средств		
доход по дивидендам		400
изменение справедливой стоимости инвестиционной		
собственности		
прочие доходы по неосновной деятельности		
Прибыль от инвестиций, учитываемых методом		
долевого участия		
Итого доходы:		1 005 689
Результат прекращенной деятельности		
Итого:	232 067	1 005 689

РАСХОДЫ

	31.03.2011 год	31.12.2010 год
Себестоимость реализованных товаров (ЦБ)	153 184	468 256
Административные расходы	17 176	43 731
Расходы по реализации товаров		
Расходы по вознаграждениям		6 034
расходы по полученным банковским займам		6 034
расходы по вознаграждению по размещенным собственным облигациям по операциям РЕПО		
амортизация премии по торговым ценным бумагам		
дивиденды по привилегированным акциям		
Услуги брокеров-дилеров		
Прочие расходы:		
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг		
Изменение справедливой стоимости инвестиционной Собственности		
Обесценение гудвилла		
Расходы по курсовой разнице		705
Расходы по выбытию основных средств, нетто		
Расходы по созданию резерва		
Прочие расходы		
Итого прочие расходы		705
Расходы по подоходному налогу		0
Расходы по подоходному налогу, удержанному у источника выплаты		
Итого:	170 360	518 726

Состав Административных расходов:

	31.03.2011 год	31.12.2010 год
Расходы на персонал	6 254	11 589
Аренда офиса	404	333
Содержание инвестиционной собственности	67	
Охрана объекта	1 944	
Затраты на создание ценных бумаг и затраты по сделкам с ценными бумагами	603	
Реклама	724	23
Аудит, консультации, оценки	1 696	7 600
Юридические услуги		265
Расходы на связь, интернет, почту	438	209
Услуги банка	153	641
Налоги, включая НДС на затраты	944	2 902
Штрафы, пени, соц. отчисления	260	
Затраты на материалы		1 800
Амортизация основных средств	64	65
Содержание офиса	25	2 753
Прочие расходы	20	1 115
Нотариальные услуги	60	253
Настройка и поддержка программного обеспечения		109
Копировальные услуги	7	

Услуги программиста	14	
Услуги перевода		84
Амортизация нематериальных активов	4	
Списание материалов	349	
Справка	2	
Расходы по оценке	1 893	584
Топоъемка		16
Электроэнергия	229	441
Тепловая энергия	1 024	
Услуги брокеров-дилеров		12 949
Итого	17 176	43 731

АО «CAPITAL HOTELS»
РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ АКЦИИ

на 31.03.2011 год

методика расчета балансовой стоимости простых и привилегированных акций Общества:
балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV\ cs = NAV / NO\ cs, \text{ где}$$

BV cs (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO cs (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

В соответствии с учетной политикой общества привилегированные акции учитываются в финансовой отчетности в собственном капитале. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV\ ps1 = (EPS + DCps1) / NOps1, \text{ где}$$

BVps1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOps1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPS – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCps1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPS = TDps1 + PS, \text{ где}$$

TDps1 – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета «расчеты с акционерами (дивиденды)») на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

NAV = (2074522000-0)-505200000-195000000= 1 374 322 000 тенге

BV cs = 1374322000/195000000 = 7,05 тенге

Генеральный директор



Ткачев В.В.

Гл. бухгалтер

Мынжанова А.М.