

**Финансовая отчетность
Товарищества с ограниченной ответственностью
«Груп 4 Инкассация»
по состоянию на 31 декабря 2010 года**

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
 по состоянию на 31 декабря 2010 года

Активы	Примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	14 531	34 656
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	146	346
Запасы	6	3 546	4 377
Текущие налоговые активы	7	8 504	8 776
Прочие краткосрочные активы	8		6
Итого краткосрочных активов		26 727	48 162
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	9	13 175	13 175
Основные средства	10	13 695	5 263
Отложенные налоговые активы		2 128	270
Прочие долгосрочные активы			
Итого долгосрочных активов		28 999	18 708
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		55 725	66 870

Пассивы			
III. Краткосрочные обязательства			
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	11	111	74
Краткосрочная кредиторская задолженность	12	64	59
Прочие краткосрочные обязательства	13	384	149
Итого краткосрочных обязательств		559	283
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства			1 843
Итого долгосрочных обязательств		0	1 843
V. Капитал			
Выпущенный капитал	14	50 000	50 000
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)		5 166	14 744
Итого капитал		55 166	64 744
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		55 725	66 870

* Примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Директор



Ли Э.А.

Главный бухгалтер

Мальсагова Л.Р.

ОТЧЕТ
 о совокупном доходе
 за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

Наименование показателей	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	15	610	14 772
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	16	2 480	21 446
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.020)		-1 870	-6 674
Доходы от финансирования			
Прочие доходы	17	5 119	9 866
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг			0
Административные расходы	18	3 037	3 271
Расходы на финансирование			
Прочие расходы	19	13 212	14 348
Доля прибыли / убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр.100)		-13 000	-14 426
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)		-13 000	-14 426
Расходы по корпоративному подоходному налогу	20	-3 422	2
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства		-9 578	-14 428
Доля меньшинства			
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)		-9 578	-14 428
Прибыль на акцию			

Директор

Ли Э.А.

Главный бухгалтер

Мальсагова Л.Р.



ОТЧЕТ
 о движении денежных средств
 за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

(косвенный метод)

Наименование статьи	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью			
Доход (убыток) до налогообложения		-13 000	-14 426
Корректировки на неденежные операционные статьи:			1 772
в том числе:			
амортизационные отчисления и износ		1 203	-3 828
прочие корректировки на неденежные статьи		7 924	2 057
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах		-3 872	-12 655
Увеличение (уменьшение) в операционных активах		1 038	10 107
(Увеличение) уменьшение расходов будущих периодов		6	0
(Увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности		201	10 376
(Увеличение) уменьшение прочих активов		831	-268
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах		270	-5 427
Увеличение (уменьшение) краткосрочной кредиторской задолженности		5	-3 554
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств		265	-1 873
Увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности		-2 564	-7 974
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения		-2 564	-7 974
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью			
Покупка основных средств, нематериальных активов		22 679	20 353
Продажа основных средств, нематериальных активов		5 119	17 171
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности		-17 560	-3 182
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью			
Итого увеличение (уменьшение) денег от финансовой деятельности		0	0
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за отчетный период		-20 125	-11 156
Остаток денег на начало периода	4	34 656	28 410
Остаток денег на конец периода	4	14 531	34 656

Директор

Главный бухгалтер



Ли Э.А.

Мальсагова Л.Р.

ОТЧЕТ
 об изменениях в собственном капитале
 за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

	Примечание	Капитал материнской организации			Итого капитал
		Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего	
Сальдо на 1 января отчетного года	010	50 000	14 744	64 744	64 744
Изменения в учетной политике	020			0	0
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	50 000	14 744	64 744	64 744
Прибыль / убыток от переоценки активов	031			0	0
Хеджирование денежных потоков	032			0	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033			0	0
Прибыль / убыток, признанная / ый непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	040	0	655 176	655 176	655 176
Прибыль / убыток за период	050		-9 578	-9 578	-9 578
Всего прибыль / убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060	0	645 598	645 598	645 598
Дивиденды	070		655 176	655 176	655 176
Эмиссия акций	080			0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	090			0	0
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр. 030 + стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)	100	50 000	5 166	55 166	55 166
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	50 000	29 172	79 172	79 172
Изменения в учетной политике	120			0	0
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	50 000	29 172	79 172	79 172
Прибыль / убыток от переоценки активов	131			0	0
Хеджирование денежных потоков	132			0	0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133			0	0
Прибыль / убыток, признанная / ый непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140	0	0	0	0
Прибыль / убыток за период	150		-14 428	-14 428	-14 428
Всего прибыль / убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	0	-14 428	-14 428	-14 428
Дивиденды	170			0	0
Эмиссия акций	180			0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	190			0	0
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 130 + стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	50 000	14 744	64 744	64 744

Директор



Ли Э.А.

Главный бухгалтер

Мальсагова Л.Р.

1. Общая информация

Товарищество с ограниченной ответственностью «Груп 4 Инкассация» создано на основании Гражданского кодекса Республики Казахстан

Единственным Участником Товарищества является:

- ТОО «КЕ 1», свидетельство о государственной перерегистрации № 65485-1910-ТОО, выданное Департаментом юстиции г. Алматы 12.11.2004 г.

Юридический адрес и фактический адрес:

Республика Казахстан, 050046, г. Алматы, ул. Сатпаева 64 Б

Основными видами деятельности Товарищества являются:

- инкассация;
- пересылка банкнот, монет и ценностей юридических и физических лиц;

2. Основа для представления финансовой отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которые состоят из оставшихся в силе стандартов и интерпретаций, утвержденных Комитетом по Международным стандартам бухгалтерского учета, Международных стандартов бухгалтерского учета и интерпретаций Постоянного комитета по интерпретациям (ПКИ), которые одобрены Международным комитетом по стандартам бухгалтерского учета.

Функциональная валюты и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является Казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Товарищества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами.

Вся финансовая информация представлена в тыс. Казахстанских тенге.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена с учетом того, что Товарищество действует, и будет действовать в обозримом будущем.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Товарищество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Товарищества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Товарищества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

3. Основные принципы учетной политики

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Изменения в ожидаемом сроке полезного использования отражаются в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитываются как изменения оценочных значений. Амортизация рассчитывается прямолинейным методом с целью списания стоимости основных средств до их остаточной стоимости в течение ожидаемого срока полезного использования.

Прекращение признания объекта основных средств осуществляется при его выбытии, либо если его использование или выбытие не связано с получением будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистой выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива), признаются в отчете о совокупном доходе за тот год, в котором было прекращено признание.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения компаний, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Финансовые инструменты

Первоначальное признание финансовых инструментов

Товарищество признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату исполнения сделки.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Финансовые активы

Товарищество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- ссуды и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Товарищества включают в себя денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Ссуды и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, и затраты по совершению сделки. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива в финансовой отчетности, при обесценении и начислении амортизации, признаются в отчете о прибылях и убытках

Обесценение активов

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты пересматриваются на предмет обесценения на каждую дату составления бухгалтерского баланса. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность того, что Товарищество не получит назад причитающиеся ей по контрактам суммы дебиторской задолженности, в отчете о доходах и расходах признается убыток от обесценения или безнадежного долга. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения учитывается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование учитывается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Прочие активы

Обзор прочих активов на предмет их обесценения осуществляется в случае возникновения событий или обстоятельств, указывающих на то, что балансовая стоимость актива не подлежит возмещению. В случае, когда текущая стоимость активов превышает их возмещаемую стоимость, в отчете о прибылях и убытках отражается убыток от обесценения.

Финансовые обязательства

Товарищество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Товарищества включают в себя торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Займы и кредиторская задолженность

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Товарищество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по займам, непосредственно относящимся к строительству или производству квалифицируемых активов, капитализируются как часть такого актива. Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Товарищества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости, а также банковские овердрафты. В отчете о финансовом положении банковские овердрафты включаются в кредиты и займы в составе краткосрочных финансовых обязательств, депозиты, размещенные на срок более трех месяцев рассматриваются в качестве инвестиций и подразделяются на краткосрочные (на срок до 12 месяцев) и долгосрочные (на срок более 12 месяцев).

Запасы

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы по методу специфической идентификации и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на выполнение работ и возможных затрат на реализацию.

Обязательства по пенсионному обеспечению

Товарищество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

Резервы

Резервы признаются, если Товарищество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Товарищество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению.

Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

Операционная аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом требуется установить, зависит ли выполнение соглашения от использования конкретного актива или активов и переходит ли право пользования активом в результате этой сделки.

Арендные платежи при операционной аренде должны отражаться как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другая систематическая основа более наглядно показывает временной график получения выгод пользователем.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Товарищество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка признается при передаче покупателю существенных рисков и права собственности на товары, если сумма дохода, понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть оценены с большой степенью достоверности.

Оказание услуг

Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности определяется по отчетам о выполненной работе.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Затраты по займам

Затраты по займам признаются как расход в момент возникновения.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Группы на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Налоги

Текущий налог

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме следующих случаев:

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании-налогоплательщику и налоговому органу.

4. Денежные средства и их эквиваленты

	2010 г.	2009 г.
Деньги на валютных счетах	8 656	13 616
Деньги на расчетном счете	5 609	15 214
Денежные средства в кассе	266	192
Всего	14 531	34 656

5. Краткосрочная дебиторская задолженность

	2010 г.	2009 г.
Счета к получению	288	488
Резерв по сомнительным долгам (Примечание 24)	-142	-142
Всего	146	346

6. Запасы

	2010 г.	2009 г.
Сырье и материалы	106	106
Топливо	3	36
Запасные части	124	124
Прочие материалы	3 313	4 111
Всего	3 546	4 377

7. Текущие налоговые активы

	2010 г.	2009 г.
корпоративный подоходный налог	8 447	8 776
индивидуальный подоходный налог	6	
социальный налог	35	
налог на транспорт	11	
налог на имущество	4	
прочие	1	
Всего	8 504	8 776

8. Прочие краткосрочные активы

	2010 г.	2009 г.
Расходы будущих периодов	0	6
Всего	0	6

9. Долгосрочные финансовые инвестиции

	2010 г.		2009 г.	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Прочие финансовые активы		13 175		13 175
ИТОГО		13 175		13 175

10. Основные средства

	Транспортные средства	Офисное оборудование, мебель и прочие	Всего
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 01.01.2009 г.	23 113	2 979	26 092
Приобретено		20	20
Выбыло	-15 837	-1 334	-17 171
Сальдо на 31.12.2009 г.	7 276	1 665	8 941
Приобретено	22 564	115	22 679
Выбыло	-13 131		-13 131
Сальдо на 31.12.2010 г.	16 709	1 780	18 489
Амортизация			
Сальдо на 01.01.2009 г.	6 283	1 224	7 507
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	994	389	1 383
Накопленная амортизация выбывших активов	-4 539	-672	-5 212
Сальдо на 31.01.2009 г.	2 737	941	3 678
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	872	331	1 203
Накопленная амортизация выбывших активов	-88		-88
Сальдо на 31.12.2010 г.	3 522	1 272	4 793
Остаточная стоимость			0
Сальдо на 31.12.2009 г.	4 538	724	5 263
Сальдо на 31.12.2010 г.	13 187	508	13 695

11. Обязательства по налогам и обязательным платежам

	2010 г.	2009 г.
Налог на добавленную стоимость	41	63
Индивидуальный подоходный налог		6
Социальный налог	35	5
Обязательные платежи	35	
Итого	111	74

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

	2010 г.	2009 г.
Счета к оплате	64	59
Итого	64	59

13. Прочие краткосрочные обязательства

	2010 г.	2009 г.
Задолженность по начисленным расходам (зарботная плата)	305	88
Прочие	79	61
Итого	384	149

14. Уставный капитал

На текущий момент размер уставного капитала составляет 50 000 тыс. тенге. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Товарищества является:
 -ТОО «КЕ 1»

15. Доход от реализации продукции и оказания услуг

	2010 г.	2009 г.
Доход от реализации товаров	610	14 772
Всего	610	14 772

16. Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)

	2010 г.	2009 г.
Материалы	656	1 252
Страховка	6	1 681
Прочие налоги	42	38
Амортизация	1190	1 556
Канцтовары	0	18
Обучение	0	3
Пенс. и инд.	0	2 180
Командировочные	0	1 681
Прочие расходы	586	2 188
Расходы на оружие	0	6
Оплата труда	0	12 395
Соц.налог	0	633
Соц.страхование	0	305
Услуги связи	0	53
Услуги таможи	0	389
Всего	2 480	21 446

17. Прочие доходы

	2010 г.	2009 г.
Доходы от выбытия основных средств	5 119	4 173
Прочие		2 475
Доходы от курсовой разницы		3 218
Всего	5 119	9 866

18. Общие и административные расходы

	2010 г.	2009 г.
Амортизация	14	23
Безнадежная дебиторская задолженность	0	393
Эколог. Налог	0	11
Пени	0	1
Пенсионный и инд	0	264
Прочие расходы	422	10
Оплата труда	2288	1518
Социальный налог	178	138
Соц.страхование	44	47
Услуги банка	92	130
Услуги аудита	0	714
Услуги юриста	0	22
Всего	3 037	3 271

19. Прочие расходы

	2010 г.	2009 г.
Расходы по выбытию основных средств	13 043	12 727
Расходы по курсовой разнице	169	
Прочие расходы		1 621
Итого	13 212	14 348

20. Расходы по корпоративному подоходному налогу

В связи с изменениями в Налоговом кодексе, внесенными по состоянию на 31.12.2009 г., в части применения ставки корпоративного подоходного налога: в 2009 – 2012 годах -20%, в 2013 году -17.5%, в 2014 году -15%, сальдо по отложенным налогам по состоянию на конец отчетного периода рассчитано по следующим ставкам:

- по статье основные средства и нематериальные активы – по ставкам 20%, в связи с тем, что влияние на сумму налога при изменении ставок не является существенным;
- по остальным статьям – по ставке налога 20%, действующей в 2010 г.

	2010 г.	2009 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	549	
Расходы по отложенному налогу по временным разницам	-3 971	2
Расход по подоходному налогу	- 3 422	2
Влияние изменения в налоговых ставках	-	
Расход по подоходному налогу с учетом влияния изменения ставок	- 3 422	2

21. Условные активы и обязательства

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика находятся в процессе непрерывного развития и являются объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь ретроспективное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Товарищества для налоговых целей налоговыми органами могут не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Товарищества. В результате этого такие операции могут быть оспорены налоговыми органами и Товариществу могут быть выставлены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течение которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют 5 лет.

Руководство Товарищества уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, каких-либо резервов в финансовой отчетности не было.

Судебные процессы

В течение года Товарищество участвовало в судебных процессах, возникающих в ходе обычной деятельности. По мнению Руководства, в настоящее время не существует каких-либо незавершенных судебных процессов или прочих претензий, окончание которых могло бы иметь существенное неблагоприятное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение предприятия, или которые были бы не начислены, или раскрыты в данных финансовых отчетах.