Пояснительная записка
ТОО «Тема Ко» к
консолидированному отчету
за 2007 год

ТОО «Тема Ко» зарегистрировано в органах юстиции Управлением юстиции города Алматы 14 ноября 2001 года и внесено в государственный Реестр за номером 44002-1910-ТОО, юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Желтоксан, 148. Фактически находится по этому же адресу.

В налоговых органах ТОО «Тема Ко» зарегистрирована в Налоговом комитете по Ауэзовскому району города Алматы, РНН 600300124649.

ТОО «Тема Ко» в 1 квартале 2007 года осуществляло деятельность на основании Устава, предусматривающем следующие виды предпринимательства:

- деятельность в сфере игорного шоу и шоу бизнеса;
- коммерческо-посредническая деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

ТОО «Тема Ко» имеет государственную лицензию на право деятельности по организации и проведению казино № 0009483 от 21 мая 2002 года, выданного комитетом по экономике г. Алматы.

В 1 квартале 2007 года в соответствии со ст. 531 Налоговый комитет по Ауэзовскому району г. Алматы подтвердил регистрацию ТОО «Тема Ко» от 15 августа 2002 года (Серия 60943 № 0057191) с выдачей регистрационной карточки учета объектов налогообложения (связанных с налогообложением) по фиксированному суммарному налогу по игорному заведению. Игорным заведением в 1 квартале 2007 года являлось казино «Алтын Алма», находящееся по адресу: г. Алматы, ул. Желтоксан (бывшая ул.Мира), дом 146/148, общей площадью 4017 кв. м.

Объектом обложения являлись игровые столы, предназначенные для проведения азартных игр, в которых игорное заведение участвует через своих представителей как сторона. В регистрационной карточке объектом обложения по фиксированному суммарному налогу были признаны 23 игровых стола, предназначенных для проведения азартных игр и 99 игровых автоматов с денежным выигрышем.

Во втором квартале 2007 года в связи с закрытием казино в городе Алматы ТОО «Тема Ко» перерегистрировано в органах юстиции Департаментом юстиции города Алматы 07 июня 2007 года и внесено в государственный Реестр за номером 44002-1910-ТОО, юридический адрес: 050000, Республика Казахстан, г. Алматы, Алмалинский район, ул. Желтоксан, 148. Фактически находится по этому же адресу.

В налоговых органах ТОО «Тема Ко» по прежнему зарегистрирована в Налоговом комитете по Ауэзовскому району города Алматы, РНН 600300124649.

ТОО является субъектом среднего предпринимательства, занимающимся предпринимательской деятельностью со среднегодовой численностью работников не более 250 человек и общей стоимостью активов за год не свыше 325 000 кратного МРП.

ТОО «Тема Ко» со 2 квартала 2007 года осуществляло деятельность на основании измененного Устава, предусматривающем следующие виды предпринимательства:

- предоставление услуг гостиницами и ресторанами;
- инвестиционная и инновационная деятельность;

• коммерческо-посредническая деятельность;

• открытие магазинов и торговых домов;

• открытие пунктов общественного питания (столовых, кафе, баров, ресторанов);

• иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

В связи с изменением состава участников ТОО «ТЕМА Ко» внесло изменения и дополнения в Устав. С 29 мая 2007 года единственным участником ТОО является ТОО «БЕКАТ», свидетельство о государственной перерегистрации выдано Департаментом юстиции города Алматы 25.12. 2006 года и внесено в государственный Реестр за номером 70302-1910-ТОО, местонахождение: 050031, Республика Казахстан, г. Алматы, Ауэзовский район, мкрн. Аксай-2, дом 8А. Директором ТОО является Егенов Айдар Дуйсенбаевич. В налоговых органах ТОО «БЕКАТ» зарегистрирована в Налоговом комитете по Ауэзовскому району города Алматы, РНН 600300531017.

За счет вклада участника образован уставный капитал в размере 751 600 000 тенге, формируемый имуществом и деньгами.

Бухгалтерский и налоговый учет в течение отчетного года компания осуществляла по методу начисления.

В консолидированной финансовой отчетности компании форме N 1 «Бухгалтерский баланс» представлены активы, собственный капитал и обязательства фирмы по состоянию на 31.12.2007 года в сопоставлении с данными за 2006 год.

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты» остаток денег по состоянию на 01 января 2007 года составляет **423 381** тыс. тенге, что соответствует данным консолидированного баланса.

Остаток денег по состоянию на 31 декабря 2007 года составляет **137 942** тыс. тенге, что соответствует данным консолидированного баланса (из них ТОО «Тема Ко» 136 495 тыс. тенге, ТОО «АкЖайыкПрофит» 1 447 тыс. тенге).

По строке 011 «Краткосрочные финансовые инвестиции» консолидированного баланса отражено:

Пояснения	Сумма в тыс. тенге	Счет	Наименование счета
АО "Жокей клуб РК"	41 605,0	1121.2	Акции
В балансе ТОО «Тема Ко»	**41 605**		

ТОО «ТЕМА Ко» имеет инвестиции в АО "Жокей клуб РК" в размере 41 605 тыс. тенге, доля в уставном капитале составляет 5 %.

В 4 квартале 2007 года ТОО «ТЕМА Ко» инвестиции в АО СК "НОМАД Иншуранс" в размере 101 250 тыс. тенге реализовало ТОО «Династия - А».

В строке 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность» числится по состоянию на 31 декабря 2007 года 766 751 тыс. тенге.

ТЕМА Ко в тыс. тенге	АкЖайыкПрофит в тыс. тенге	Корр-ка	Консолид.баланс на 31 декабря
729 410	37 341		766 751

Эта сумма образована в основном от оказания временной финансовой помощи ТОО «Тема Ко» возвратного характера следующим организациям:

Пояснения	Сумма в тыс. тенге	Счет	Наименование счета
ТОО "Fintex Group"	283 600	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "M&D"	3 500	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "Marjim"	282 620	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "Zhasland"	67 500	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "Актино-финанс"	2 000	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "Ригал Мирикл"	3 500	1281	Временная финансовая помощь
ТОО "Финтекс"	16 100	1281	Временная финансовая помощь
Всего фин. помощь	658 820		
А также следующей задолженности:			
ТОО "AFP Consulting"	3 465	1281	Задолженность за долю ТОО «Номад секьюрити»
ТОО «Династия А»	63 750	1281	Задолженность за долю ТОО «Номад Иншуранс»
АФ «Энка Иншаат ве анайи Анони»	2897	1211	
ИП «Унашев М.Ж.»	60	1211	Предоплата аренды
ТОО «Актино-финанс»	15	1211	Предоплата субаренды
ТОО "Вест Глобал"	21	1211	Предоплата аренды
ТОО "Компания Массагет ЛТД"	280	1211	Предоплата аренды
АО«Банк ТуранАлем»	47	1211	Предоплата
АО «Компания «CAIFC»	45	1211	Предоплата
Прочие	10	1211	Предоплата
	70 590		

Итого: 658 820 + 70 590 = 729 410 тыс. тенге.

Оставшаяся сумма 37 341 тыс. тенге образована в ТОО «АкЖайыкПрофит» из задолженности покупателей в сумме 33 846 тыс. тенге по счету 1210, задолженности по финансовой помощи ТОО «Финтекс» 2 500 тыс. тенге по счету 1110, прочей дебиторской задолженности в сумме 995,0 тыс. тенге (ссуда работникам).

1110	**1210**	**1280**	**Всего**
2 500	33 846	995	**37 341**

По строке 013 «Запасы» числятся товарно-материальные запасы на сумму 40 127 тыс. тенге, в том числе запасы ТОО «Тема Ко» - 26 812 тыс. тенге, запасы ТОО

«АкЖайыкПрофит» - 13 315 тыс. тенге. Увеличение запасов за 2007 год по сравнению с началом года 40 060 тыс. тенге.

По строке **014 «Текущие налоговые активы»** отражена сумма 7 100 тыс. тенге. В том числе ТОО «Тема Ко» 199 тыс. тенге (КПН 109, земельный 46, акциз 43), ТОО «АкЖайыкПрофит» 6 901 тыс. тенге (КПН 6 900 + НДС 1).

По строке **016 «Прочие краткосрочные активы»** числится по состоянию на начало года дебиторская задолженность в сумме 142 211 тыс. тенге, на 31 декабря 2007 года 4 704 тыс. тенге. Эта сумма образована от авансов выданных и расходов будущих периодов ТОО «Тема Ко» (3 993 тыс. тенге) и ТОО «АкЖайыкПрофит» (711 тыс. тенге).

Пояснения	Сумма в тыс. тенге	Счет	Наименование счета
ТОО "Номад Секьюрити"	250	1613	Авансы выданные
ТОО Казахско-Швейцарский Центр	269	1613	Авансы выданные
ТОО ТБН	2 061	1613	Авансы выданные
Страховая компания	1 115	1621	Страхование
Казахстанская фондовая биржа	232	1623	Ежегодный листинговый сбор
Учреждение KazNIC	8		Авансы выданные
Прочие	58	1623	Подписка
По Балансу ТОО «Тема Ко»	**3 993**		

Расшифровка ТОО «АкЖайыкПрофит» (711 тыс. тенге):

Пояснения	Сумма в тыс. тенге	Счет	Наименование счета
Ideas mimarlyk insaat taahut ticaret LTD STI	50	1610	Авансы выданные
Регентова ЧП	50	1610	Авансы выданные
ТОО СТ Консалтинг	126	1610	Авансы выданные
Казахстанская правда	63	1610	Авансы выданные
Кайыршак ТОО	6,0	1610	Авансы выданные
Ким В.В	30,0	1610	Авансы выданные
Национальный центр экспертизы и сертификации	325	1610	Авансы выданные
Страхование ГПО	17	1620	Расходы будущих периодов
Подписка	44	1620	Расходы будущих периодов
По балансу ТОО «АкЖайыкПрофит»	**711**		

По строке 020 «Долгосрочные финансовые инвестиции» числится по состоянию на 31 декабря 2007 года 4 924 тыс. тенге.

Компании	Сумма в тыс. тенге	Счет	Пояснения
Кредитное Товарищество RICHESSE CAPITAL"	4 824,0	2043	"Покупка доли в УК "Кредитного Товарищества RICHESSE CAPITAL" в разм. 24 % протокол №1 от 14.08.07 года (1%=201000)
По Балансу ТОО «Тема Ко»	4 824,0		

В 1 квартале 2007 года ТОО «ТЕМА Ко» имело одно дочернее предприятие ТОО «Номад секьюрити».

ТОО «Номад секьюрити», уставный капитал равен 3 500 000 тенге, из них 99,0 % составлял вклад ТОО «ТЕМА Ко», что в тенге составляет 3 465 000 тенге. Взнос в уставный капитал был внесен полностью.

В ходе консолидации из доходов 1 квартала ТОО «Номад секьюрити», а из расходов ТОО «ТЕМА Ко» исключены внутригрупповые сделки.

Во втором квартале доля ТОО «Тема Ко» в ТОО «Номад секьюрити» реализована ТОО "AFP Consulting", РНН 600300545889 по учетной цене.

В связи с выбытием доли ТОО «Номад секьюрити» в консолидированном балансе произведена корректировка доли меньшинства, которая на 1 января 2007 года составляла 10 тыс. тенге.

Во втором квартале 2007 года ТОО «ТЕМА Ко» приобрело 100 доли ТОО "АкЖайыкПрофит", являющейся гостиницей Ак-Жайык в г. Атырау.

Покупка 50% доли в уставном капитале по договору купли-продажи от 12.04.2007 года, 1% равен 1000 тенге, ТОО ТЕХНЕ ХОТЕЛ".

Покупка 50% доли в уставном капитале, по договору купли-продажи от 12.04.07 года, 1% равен 1000 тенге, ТОО "Династия-А".

Долгосрочные финансовые инвестиции на сумму вклада в ТОО "АкЖайыкПрофит в размере 100, 0 тыс. тенге скорректированы.

По строке 024 «Основные средства» числится по состоянию на 31 декабря 2007 года 788 493 тыс. тенге.

Эта сумма состоит из основных средств ТОО «Тема Ко» в размере 773 320 тыс. тенге и ТОО «АкЖайыкПрофит» в размере 15 173 тыс. тенге.

В бухгалтерском учете ТОО «Тема Ко» отражено приобретение новых основных средств связи с изменением деятельности и началом ресторанного бизнеса.

Консолидированная остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2007 года составила 788 493 тыс. тенге.

Во 2 квартале 2007 года единственный участник ТОО «Бекат» внес в уставный капитал ТОО «Тема Ко» следующее имущество в г. Актау: земельный участок 0,9545 га стоимостью 724 197,6 тыс. тенге, кафе «Шляпа» стоимостью 22 467,4 тыс. тенге, общественный туалет стоимостью 4 774,7 тыс. тенге.

Во втором и третьем квартале 2007 года в связи с закрытием казино в городе Алматы ТОО «Тема Ко» в связи с прекращением деятельности в сфере игорного шоу и шоу бизнеса реализовала основные средства, предназначенные для такого вида деятельности.

Реализованы машины и оборудование казино стоимостью 34 327,3 тыс. тенге, прочие основные средства стоимостью 3 150,5 тыс. тенге. Получен доход от выбытия основных средств в сумме 1 513,2 тыс. тенге. С учетом износа расходы по выбытию основных средств составили 32 495,7 тыс. тенге.

По строке 027 «Нематериальные активы» числится консолидированная остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2007 года 28 тыс. тенге.

Эта сумма состоит из активов ТОО «Тема Ко» в размере 6 тыс. тенге и ТОО «АкЖайыкПрофит» в размере 22 тыс. тенге, которые являются программным обеспечением 1С Предприятие.

В строке 031 «Краткосрочные финансовые обязательства» числится по состоянию на 31 декабря 2007 года 2 010 тыс. тенге, эта задолженность состоит из займа ТОО «АкЖайыкПрофит» Черновой Олесе.

АкЖайыкПрофит в тыс. тенге	Консолид.баланс на 31 декабря
2 010	2 010

По строке 032 «Обязательства по налогам» на 31 декабря 2007 года сумма задолженности составляет 3 147 тыс. тенге.

Налоги	ТОО «Тема Ко» тыс. тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. Тенге	Консолид.баланс на 31 декабря
ИПН	11	64	75
НДС	2 712	187	2 899
Социальный налог	46	127	173
Итого:	2 769	378	3 147

По основной деятельности ТОО в 1 квартале 2007 года применяло специальный налоговый режим, который устанавливает упрощенный порядок:

1) исчисления и уплаты корпоративного подоходного налога и НДС в виде фиксированного суммарного налога;

2) представления налоговой декларации по этим налогам и акцизу в виде единой упрощенной декларации.

При этом корпоративный подоходный налог составляет 30 %, а НДС –70 % от величины фиксированного суммарного налога.

В 1 квартале 2007 года ТОО по упрощенной декларации начислило корпоративный подоходный налог в сумме 10 489,75 тыс. тенге, НДС – 24 476,1 тыс. тенге. Вся сумма фиксированного суммарного налога за 1 квартал 2007 года уплачена в бюджет в сумме 34 965,8 тыс. тенге.

Одновременно с уплатой фиксированного суммарного налога ТОО уплачивало акциз, за 1 квартал 2007 года в сумме 10 155,6 тыс. тенге, в среднем расчете на месяц – 3 385,2 тыс. тенге.

По строке 033 «Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам» на 31 декабря 2007 года сумма задолженности составляет 161 тыс. тенге.

Платежи в фонды	ТОО «Тема Ко» тыс. тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. тенге	Консолид.баланс на 31 декабря
Отчисления в фонд социального страхования	9,0	26,0	35,0
Обязательства по пенсионным отчислениям	31,0	95,0	126,0
	40,0	121,0	161,0

По строке 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2007 года составляет 107 316 тыс. тенге.

ТОО «Тема Ко» тыс. Тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. тенге	Консолид.баланс на 31 декабря, тыс. тенге
30 288	77 028	107 316

Эта сумма образована в ТОО «Тема Ко» от задолженности поставщикам 30 288 тыс. тенге, в том числе АО "Алма ТВ" - 2,3 тыс. тенге, АО «Арна» - 73,1 тыс. тенге, ТОО SeaFOOD Казахстан» - 106,7 тыс. тенге, ТОО «Анталь-2030» - 30 000 тыс. тенге, ТОО «Бурган» - 45,0 тыс. тенге, ТОО "Корганыс ЛТД" 60,4 тыс. тенге.

В ТОО «АкЖайыкПрофит» образована от задолженности по счету «Расчеты с проставщиками» (в основном поставщики гостиничных услуг ИП) – 76 253 тыс. тенге и задолженности по зарплате 774,5 тыс. тенге.

По строке 036 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31 декабря 2007 года составляет 6 951 тыс. тенге.

ТОО «Тема Ко» тыс. Тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. тенге	Корр-ка	Консолид.баланс на 31 декабря
875	7 242		8 117

Эта сумма образована в ТОО «Тема Ко» от задолженности по счету «Авансы, полученные под выполнение работ, услуг» АО «Банк ТуранАлем» 875 тыс. тенге.

В ТОО «АкЖайыкПрофит» образована от задолженности по счету 662 «Авансы, полученные под выполнение работ, услуг» - 7 242 тыс. тенге.

За 2007 год ТОО «ТЕМА Ко» без дочерних компаний получило доходы от основной деятельности в сумме 442 840 тыс. тенге, в том числе выручка казино в сумме **344 886,8** тыс. тенге, доходы от реализации товаров через бар **1 387** тыс.тенге, доходы от субаренды **996,8** тыс.тенге, доходы от ресторанной деятельности – **95 569,5** тыс. тенге. Доходы от неосновной деятельности - от продажи основных средств в сумме **1513** тыс.тенге, продажи доли в ТОО «Номад секьюрити» в сумме **3 465** тыс. тенге, продажи доли в ТОО «Номад Иншуранс» в сумме **101 250** тыс. тенге, доходы от продажи облигаций – **121 640** тыс. тенге, доходы от реализации доли в УК «КТ «Орда кредит»- **123 503** тыс. тенге, доходы от излишков (по акту сверки с Налоговым комитетом) **1 800** тыс. тенге, доходы от аренды в Актау - **66** тыс. тенге, доходы по вознаграждениям - **4 822** тыс. тенге.

Расходы на выплату выигрыша клиентов составили **221 780,2** тыс. тенге, себестоимость товаров, приобретенных для реализации через бар **9 906,5** тыс. тенге, себестоимость услуг, связанных с субарендой **21 920,6** тыс.тенге.

Общие и административные расходы составили **72 763** тыс.тенге, из них услуг на сумму 3 000 тыс. тенге с НДС оказано дочерней компанией в 1 квартале ТОО «Номад секьюрити». Эта сумма скорректирована и в результате в консолидированном отчете о доходах и расходах общие и административные расходы составили **148795** тыс. тенге (вместе с дочерними).

Консолидированный доход от реализации товаров (работ, услуг) составил 58 572 тыс. тенге. Расходы по выбытию основных средств в сумме 32 523 тыс. тенге.

Прибыль, оставшаяся после налогообложения, в консолидированном отчете составила 47 502 тыс.тенге, доля меньшинства скорректирована и на 31 декабря 2007 года отсутствует.

В Консолидированном отчете доходах и расходах по строке 090 «Прочие расходы» в связи с выбытием ТОО «Номад секьюрити» из консолидированной отчетности исключена прибыль ТОО «Номад секьюрити» в размере 909 тыс. тенге на 1 апреля 2007 года. В то же время в связи с приобретением 100 % доли ТОО «АкЖайыкПрофит» в консолидированную отчетность включена сумма убытка ТОО «АкЖайыкПрофит» в сумме 16 151 тыс. тенге на 1 апреля 2007 года (в свернутом виде это будет - 17 060 тыс.тенге).

Аналогично в Консолидированном отчете о движении денежных средств по строке 015 «Прочие поступления» в связи с приобретением 100 % доли ТОО «АкЖайыкПрофит» в консолидированную отчетность включено сальдо денежных средств ТОО «АкЖайыкПрофит» на 1 апреля 2007 года в сумме на 1 913 тыс. тенге. Также по строке 027 «Прочие выплаты» в связи с выбытием ТОО «Номад секьюрити» из консолидированной отчетности ТОО «Номад секьюрити» исключено сальдо денежных средств ТОО «Номад секьюрити» на 1 апреля 2007 года в сумме 5 819 тыс. тенге.

Генеральный директор ТОО «Тема Ко» **Ахметов Б.А.**

Главный бухгалтер **Абдрахманова Г.Н.**