«Утверждаю»
Директор ТОО «Фирма «Финаудит»
_____ Э.О. Нурсеитов
«29» мая 2008 г.

Государственная лицензия № 0000078 на занятие аудиторской деятельностью

Аудиторский отчет
консолидированной финансовой отчетности
ТОО «Тема Ко»
за 2007 год

г. Алматы 29 мая 2008 г.

Товариществом с ограниченной ответственностью «Фирма «Финаудит» проведен аудит финансовой отчетности с целью подтверждения консолидированного баланса ТОО «Тема Ко» и связанного с ним консолидированного отчета о доходах и расходах, а так же консолидированного отчета о движении денег и отчета об изменении в собственном капитале по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Достоверность консолидированной финансовой отчетности находится в сфере ответственности администрации ТОО «Тема Ко».

Ответственность аудиторской фирмы заключается в выражении мнения по предоставленной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного аудита.

Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита в Казахстане. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудита в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит заключается в проверке на основе тестирования доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в консолидированной финансовой отчетности. Аудит включает в себя также оценку используемых принципов бухгалтерского учета и значимых оценок, данных руководством субъекта, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности. Аудит включает в себя проверку на основе выборочных тестов данных, подтверждающих цифровой материал в финансовых отчетах.

Мы считаем, что проведенный нами аудит предоставляет разумную основу для выражения нашего мнения.

Консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 года имеет следующие показатели:

Республика Казахстан
г. Алматы, 050008
ул. Ауэзова 84, оф. 311, 3 этаж
тел.: +7 (727) 250 37 20, 250 37 21, 250 37 22

Консолидированный
бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 г.

тыс. тенге

Активы	Пассивы
Краткосрочные активы - 998 229 Долгосрочные активы – 793 345	Краткосрочные обязательства – 120 751 Долгосрочные обязательства – 0 Капитал – 1 670 823
Всего 1 791 574	Всего 1 791 574

Показатели консолидированного Отчета о доходах и расходах ТОО «Тема Ко» за 2007 год соответствуют данным, сложившимся в текущем бухгалтерском учете.

Консолидированный
отчет о доходах и расходах
на 31 декабря 2007 года

тыс. тенге

Доход от реализации работ (услуг)	728 938
Себестоимость реализованных услуг	472 857
Валовая прибыль	256 081
Доходы от финансирования	4 822
Прочие доходы	353 263
Административные расходы	148 795
Расходы на финансирование	300
Прочие расходы	406 499
Прибыль (убыток) до налогообложения	58 572
Расходы по корпоративному подоходному налогу	11 070
Итоговая прибыль (убыток) до вычета доли меньшинства	47 502
Доля меньшинства	-10
Итоговая прибыль	47 512

По нашему мнению, с учетом аспектов, влияющих на оценку рисков и рисков контроля, консолидированная финансовая отчетность ТОО «Тема Ко» по состоянию на 31 декабря 2007 года представлена достоверно по всем существенным аспектам финансового положения и соответствует требованиям принятой методологии составления консолидированной финансовой отчетности Республики Казахстан, а также Международным стандартам финансовой отчетности.

Аудитор
(квалификационное свидетельство № 0274) **Алимжанова Н.К.**

Алимжанова Нурлыкыз Кожаана * Казахстан Республикасының Аудиторы * 0274

Республика Казахстан
г. Алматы, 050008
ул. Ауэзова 84, оф. 311, 3 этаж
тел.: +7 (727) 250 37 20, 250 37 21, 250 37 22

Консолидированный Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2007 года

(Форма 1)

Наименование организации ТОО "Тема Ко"

Вид деятельности Ресторанный бизнес

Организационно-правовая ТОО

Юридический адрес г.Алматы ул. Желтоксан, 148

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	137 942	423 381
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	41 605	142 855
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	766 751	115 056
Запасы	013	40 127	67
Текущие налоговые активы	014	7 100	110
Долгосрочные активы, предназначенные для	015		
Прочие краткосрочные активы	016	4 704	142 211
Итого краткосрочных активов	100	**998 229**	**823 680**
II. Долгосрочные активы			0
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	4 824	
Долгосрочная дебиторская задолженность	021		
Инвестиции, учитываемые методом долевого	022		
Инвестиционная недвижимость	023		
Основные средства	024	788 493	52 319
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027	28	12
Отложенные налоговые активы	028		
Гудвилл			
Прочие долгосрочные активы	029		
Итого долгосрочных активов	200	**793 345**	**52 331**
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		**1 791 574**	**876 011**

Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства	030		
Краткосрочные финансовые обязательства	031	2 010	
Обязательства по налогам	032	3 147	889
Обязательства по другим обязательным и	033	161	159
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	107 316	467
Краткосрочные оценочные обязательства	035		
Прочие краткосрочные обязательства	036	8 117	2 675
Итого краткосрочных обязательств	300	**120 751**	**4 190**
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040		
Долгосрочная кредиторская задолженность	041		
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043		
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочных обязательств	400	**0**	
V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	751 600	100
Эмиссионный доход	051		
Выкупленные собственные долевые	052		
Резервы	053		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	919 223	871 711
Доля меньшинства	055	0	10
Итого капитал	500	**1 670 823**	**871 821**
Баланс (стр. 200 + стр. 400 + стр. 500)		**1 791 574**	**876 011**

Руководитель Ахметов Бауыржан Аманкулович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Абдрахманова Галия Несипбаевна
(фамилия, имя, отчество)

Консолидированный Отчет о прибылях и убытках
по состоянию на 31 декабря 2007 г.
(Форма 2)

Наименование организации ТОО "Тема Ко"
Вид деятельности Ресторанный бизнес
Организационно-правовая ТОО
Юридический адрес г.Алматы ул. Желтоксан, 148

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	728 938	1 468 418
Себестоимость реализованной продукции и	020	472 857	665 576
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	**030**	**256 081**	**802 842**
Доходы от финансирования	040	4 822	
Прочие доходы	050	353 263	1 554
Расходы на реализацию и оказание услуг	060	0	
Административные расходы	070	148 795	212 393
Расходы на финансирование	080	300	
Прочие расходы	090	406 499	57 326
Доля прибыли / убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100		
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр. 100)	**110**	**58 572**	**534 677**
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120		0
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	**130**	**58 572**	**534 677**
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	11 070	43 445
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	**150**	**47 502**	**491 232**
Доля меньшинства	160	-10	-10
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	**170**	**47 512**	**491 242**
Прибыль на акцию	180		

Руководитель Ахметов Бауыржан Аманкулович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Абдрахманова Галия Несипбаевна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

Отчет о движении денег (консолидированный)
по состоянию на 31 декабря 2007 г.
(прямой метод) Форма 3

Наименование организации — ТОО "Тема Ко"
Вид деятельности организации — Ресторанный бизнес
Организационно-правовая форма — ТОО
Юридический адрес организации — г.Алматы ул. Желтоксан, 148

Наименование показателей		За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	**010**	**941 121**	**1 913 463**
в том числе:		0	
реализация товаров	011	463 660	1 453 234
предоставление услуг	012	266 160	7 238
авансы полученные	013	31 746	5 843
дивиденды	014	3 627	0
прочие поступления	015	175 928	447 148
2. Выбытие денежных средств, всего	**020**	**668 332**	**1 452 700**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	489978	650 000
авансы выданные	022	42146	161 290
выплаты по заработной плате	023	14224	21 545
выплата вознаграждения по займам	024	0	0
корпоративный подоходный налог	025	12739	43 535
другие платежи в бюджет	026	49227	145 479
прочие выплаты	027	60018	430 851
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 01	**030**	**272 789**	**460 763**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	**040**	**300 309**	**0**
в том числе:		0	
реализация основных средств	041	4 136	
реализация нематериальных активов	042	0	
реализация других долгосрочных активов	043	156 280	
реализация финансовых активов	044	2 860	
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	137 033	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	0	
прочие поступления	047	0	
2. Выбытие денежных средств, всего	**050**	**841 146**	**72 447**
в том числе:		0	0
приобретение основных средств	051	9 392	47 447
приобретение нематериальных активов	052	11	0
приобретение других долгосрочных активов	053	0	0
приобретение финансовых активов	054	246 563	25 000
предоставление займов другим организациям	055	585 180	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	0	0
прочие выплаты	057	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.	**060**	**-540 837**	**-72 447**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		**0**	
1. Поступление денежных средств, всего	**070**	**3 036**	**0**
в том числе:		0	
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	60	
получение займов	072	2 010	0
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	966	
прочие поступления	074	0	
2. Выбытие денежных средств. всего	**080**	**20 427**	**2 207**
в том числе:		0	0
погашение займов	081	20 427	2 207
приобретение собственных акций	082	0	
выплата дивидендов	083	0	
прочие	084	0	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070	**090**	**-17 391**	**-2 207**
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 -		**-285 439**	**386 109**
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		**423 381**	**37 272**
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		**137 942**	**423 381**

Руководитель — Ахметов Бауыржан Аманкулович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер — Абдрахманова Галия Несипбаевна
(фамилия, имя, отчество)

ТЕМА Ко
Место печати

Утвержден
приказом Министра финансов Республики Казахстан
от 22 декабря 2005 года № 427

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

по состоянию на 31 декабря 2007 г.
(Форма 4)

Наименование организации: ТОО "Тема Ко"
Вид деятельности организации: Ресторанный бизнес
Организационно-правовая: ТОО
Юридический адрес: г.Алматы ул. Желтоксан, 148

тыс. тенге

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	100		871 711	871 811	10	871 821
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	100		871 711	871 811	10	871 821
Прибыль/убыток от переоценки активов	031						
Хеджирование денежных потоков	032						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033						
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	040			0	0	0	0
Прибыль/убыток за период	050			47 512	47 512	-10	47 502
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060			47 512	47 512	-10	47 502
Дивиденды	070						
Эмиссия акций	080	751 500			751 500		751 500
Выкупленные собственные долевые инструменты	090						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр. 030 + стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)	100	751 600		919 223	1 670 823		1 670 823
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	100		380 469	380 569	20	380 589
Изменения в учетной политике	120						
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	100		380 469	380 569	20	380 589
Прибыль/убыток от переоценки активов	131						
Хеджирование денежных потоков	132						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133						
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140						
Прибыль/убыток за период	150			491 242	491 242	-10	491 232
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160			491 242	491 242	-10	491 232
Дивиденды	170						
Эмиссия акций	180						
Выкупленные собственные долевые	190						
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 130 + стр. 160 стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	100		871 711	871 811	10	871 821

Руководитель — Ахметов Бауыржан Аманкулович (фамилия, имя, отчество) — (подпись)

Главный бухгалтер — Абдрахманова Галия Несипбаевна (фамилия, имя, отчество) — (подпись)

Место печати

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТЕМА Ко

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.**