

ПРОСПЕКТ выпуска облигаций

**Товарищества с ограниченной
ответственностью «ТЕМА Ко.»
(ТОО «ТЕМА Ко.»)**

1 200 000 штук, именных, купонных, без обеспечения

«Государственная регистрация выпуска облигаций уполномоченным органом не означает предоставление каких-либо рекомендаций инвесторам относительно приобретения облигаций, описанных в проспекте. Уполномоченный орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска облигаций, не несет ответственность за достоверность информации, содержащейся в данном документе. Проспект выпуска облигаций рассматривался только на соответствие требованиям законодательства Республики Казахстан. Должностные лица эмитента несут ответственность за достоверность информации, содержащейся в настоящем проспекте, и подтверждают, что вся информация, представленная в нем, является достоверной и не вводящей в заблуждение инвесторов относительно эмитента и его облигаций».

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ:

2. Наименование эмитента.

На государственном языке

полное «ТЕМА Ко.» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік

сокращенное «ТЕМА Ко.» ЖШС

На русском языке

полное Товарищество с ограниченной ответственностью «ТЕМА Ко.»

сокращенное ТОО «ТЕМА Ко.»

На иностранном языке

Уставом эмитента не предусмотрено его полное и сокращенное наименование на иностранном языке.

Сведения об изменении наименования эмитента

Со дня образования наименование эмитента не изменялось.

3. Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) эмитента.

Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 44002-1910-ТОО выдано Департаментом юстиции города Алматы, дата выдачи 23 мая 2008 года.

4. РНН 600300124649

5. Информация о месте нахождения эмитента, номера контактных телефонов и факса, адрес электронной почты.

место нахождения:

юридический адрес: Республика Казахстан, город Алматы, улица Желтоксан, 148

почтовый адрес: Республика Казахстан, город Алматы, улица Желтоксан, 148

контактные телефоны: +7 727 3 78 69 70, +7 327 3 78 64 63

Факс: +7 727 3 78 67 90

адрес электронной почты: temako@ok.kz

6. Банковские реквизиты эмитента.

ИИК 048467967 в Алматинском городском филиале АО «Банк Центр Кредит», БИК 190501719

7. Виды деятельности эмитента.

В соответствии с Уставом Эмитент осуществляет следующие виды деятельности:

- общая коммерческая деятельность;
- предоставление услуг гостиницами и ресторанами;
- оказание посреднических, консалтинговых, маркетинговых, инжиниринговых и других услуг, в том числе научно-технического характера;
- торгово-закупочная, торгово-посредническая деятельность;
- создание сети фирменных магазинов для реализации, как собственных товаров, так и для посреднической торговли;
- открытие пунктов общественного питания – ресторанов, кафе, баров, летних площадок и др.;
- производство и реализация хлебобулочных изделий, а также производство, закуп, хранение и реализация кондитерских изделий;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РК.

8. Сведения о наличии рейтингов, присвоенных эмитенту или выпущенным им ценным бумагам международными рейтинговыми агентствами и (или) рейтинговыми агентствами Республики Казахстан. В случае если эмитенту присвоен статус финансового агентства, указать дату, номер постановления уполномоченного органа.

По состоянию на 01 апреля 2010 года рейтинги эмитенту или выпущенным им ценным бумагам международными рейтинговыми агентствами и (или) рейтинговыми агентствами Республики Казахстан не присваивались.

По состоянию на 01 апреля 2010 года статус финансового агентства эмитенту не присваивался.

9. Наименования, даты регистрации, места нахождения и почтовые адреса всех филиалов и представительств эмитента.

По состоянию на 01 апреля 2010 года эмитент филиалов и представительств не имеет.

10. Полное официальное наименование аудиторских организаций (фамилия, имя, при наличии - отчество аудитора), осуществлявших (осуществляющих) аудит финансовой отчетности эмитента за последние три завершающихся финансовых года с указанием их принадлежности к соответствующим коллегиям (ассоциациям, палатам).

№		2006-2007	2008
1	Полное официальное наименование аудиторских организаций	ТОО «Фирма Финаудит»	ТОО «ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг»
2	Лицензия	Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью серии МФЮ № 0000078, выдано Министерством финансов Республики Казахстан 05 апреля 2000 года	Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью серии МФЮ № 0000018, выдано Министерством финансов Республики Казахстан 27 декабря 1999 года
3	Место нахождения	Место нахождения: город Алматы, улица Ауэзова, № 84, офис 311.	Место нахождения: город Алматы, бульвар Бухар жырау, 23
4	Фамилия, имя, при наличии - отчество аудитора	Алимжанова Нурлырыз Касаевна.	Мусагул А.
5	Принадлежность к соответствующим коллегиям (ассоциациям, палатам).	ТОО «Фирма Финаудит» является членом профессиональной аудиторской организации «Коллегия аудиторов», свидетельство о признании юридического лица членом Коллегии аудиторов № «2-Ю» от 05 марта 2007 года	член Палаты аудиторов Республики Казахстан

Аудит финансовой отчетности эмитента за завершающийся 2009 финансовый год не проводился.

Полное официальное наименование консультантов по юридическим и финансовым вопросам, с которыми заключались договоры на оказание соответствующих услуг в течение трех лет, предшествующих представлению проспекта в уполномоченный орган, с указанием их принадлежности к соответствующим коллегиям (ассоциациям, палатам).

№		2007	2008	2009
1	Полное официальное наименование финансового консультанта	Акционерное общество «Управляющая компания «ОРДА Капитал» лицензия на занятие брокерской и дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов № 2101201222 от 27 июня 2006 года.	АО «Компания CAIFC», лицензия №0401201108 от 16.06.2005 г. на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя; Лицензия №0403200496 от 07.08.2006 г. на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем	АО «Компания CAIFC», лицензия №0401201108 от 16.06.2005 г. на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя; Лицензия №0403200496 от 07.08.2006 г. на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем
2	Место нахождения	Город Шымкент, улица М.Х. Дулати, № 2.	г.Алматы, пр.Аль-Фараби, 19, БЦ «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 этаж, 6 офис	г.Алматы, пр.Аль-Фараби, 19, БЦ «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 этаж, 6 офис
3	Принадлежность к соответствующим коллегиям (ассоциациям, палатам).	АО «Управляющая компания «ОРДА Капитал» является членом: - Ассоциации финансистов Казахстана; - Ассоциации управляющих активами; - Казахстанской фондовой биржи по категориям «К» с правом участия в торгах государственными ценными бумагами, обращающимися на Бирже; по категории «Р» с правом участия в торгах негосударственными эмиссионными ценными бумагами, включенными в официальный список Биржи.	АО «Компания CAIFC» является членом: - Ассоциации финансистов Казахстана; - Казахстанской фондовой биржи по категориям «К» с правом участия в торгах государственными ценными бумагами, обращающимися на Бирже; по категории «Р» с правом участия в торгах негосударственными эмиссионными ценными бумагами, включенными в официальный список Биржи; по категории «Н» с правом участия в торгах на нелистинговой площадке	АО «Компания CAIFC» является членом: - Ассоциации финансистов Казахстана; - членом фондового рынка на Казахстанской фондовой бирже

Причины расторжения договора с указанием информации кем из сторон оно было инициировано.

Расторжение договора с АО «Управляющая компания «ОРДА Капитал» произошло по обоюдному согласию по причине прекращения обязательств, взятых на себя по исполнению контракта.

11. Дата принятия эмитентом кодекса корпоративного управления (в случае, если его принятие предусмотрено уставом общества).

Согласно Уставу эмитента кодекс корпоративного управления не предусмотрен.

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА

12. Структура органов управления эмитента.

Высший орган: Участник

Исполнительный орган: Директор

К исключительной компетенции **Участника** относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Товарищества;
- изменение Устава эмитента, в том числе изменение размера его уставного капитала, места нахождения и фирменного наименования, или утверждение Устава эмитента в новой редакции;
- назначение Директора эмитента и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче эмитента или его имущества в доверительное управление и определение условий такой передачи;
- избрание и досрочное прекращение полномочий ревизора эмитента, а также утверждение отчетов и заключений ревизора эмитента;
- утверждение годовой финансовой отчетности и распределение чистого дохода;
- утверждение внутренних правил, процедуры их принятия и других документов, регулирующих внутреннюю деятельность эмитента;
- решение об участии эмитента в иных хозяйственных товариществах, а также в некоммерческих организациях;
- решение о реорганизации или ликвидации эмитента;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- решение о принудительном выкупе доли у участника эмитента;
- решение о залоге всего имущества эмитента;
- решение о внесении дополнительных взносов в уставный капитал и имущество эмитента;
- создание и ликвидация представительств и филиалов;
- утверждение порядка и сроков предоставления участнику эмитента и приобретателям долей информации о деятельности эмитента;
- иные вопросы, отнесенные законодательством к исключительной компетенции Участника.

Директор назначается Участником и обеспечивает текущее управление деятельностью эмитента. Директор выполняет свои функции на основе договора

- является высшим должностным лицом эмитента;
- без доверенности действует от имени эмитента в пределах предоставленных ему полномочий, представляет его интересы;
- определяет приоритетные направления деятельности эмитента;
- утверждает штаты, определяет системы оплаты труда, устанавливает размеры должностных окладов;
- распоряжается имуществом эмитента;
- заключает договоры;
- выдает доверенности на право представлять эмитента, в том числе доверенности с

- правом передоверия, пользуется правом распоряжения денежными средствами;
- издает обязательные для выполнения приказы и распоряжения;
- созывает очередные и внеочередные общие собрания, утверждает повестку дня общего собрания, предоставляет Общему собранию участников эмитента годовой отчет о деятельности эмитента;
- решает все иные вопросы деятельности эмитента, за исключением тех, которые входят в исключительную компетенцию Участника эмитента.

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Генерального директора Участником эмитента избирается **Ревизор** сроком на 1 год.

- С разрешения Участника эмитента Ревизор может привлекать к своей работе независимого аудитора;
- Проверки осуществляются Ревизором по поручению Участника эмитента;
- Ревизор проводит ежегодные плановые ревизии и отчитывается перед Участником эмитента;
- Ревизор вправе требовать от должностных лиц эмитента предоставления всех необходимых документов и личных объяснений в период проверки;
- Ревизор представляет результаты проверок Участнику эмитента и подотчетен только ему.

13. Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.

Совет директоров (Наблюдательный совет) у эмитента в соответствии с уставом не предусмотрен.

13-1. Комитеты совета директоров эмитента (при наличии таковых).

Комитеты не создавались.

13-2. Служба внутреннего аудита (при наличии).

Служба внутреннего аудита не предусмотрена.

14. Исполнительный орган эмитента.

Функции единоличного исполнительного органа эмитента осуществляет Директор Товарищества.

Фамилия, имя, при наличии - отчество и год рождения лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента	Должности, занимаемые лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа эмитента, за последние три года и в настоящее время, в хронологическом порядке, в том числе по совместительству	Участие лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента в оплаченном уставном капитале эмитента и организациях, с указанием долей участия
Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна, 13.12.1957 г.р.	Директор ТОО «Тема Ко.» с 24.04.2009г. - по настоящее время Директор ТОО «Финтекс», с 24.04.2009 г- по настоящее время Директор ТОО «Жасленд» с 20.11.2008 г - по настоящее время Директор ТОО «Бурган девелопмент» с 28.02.2007	нет

	г - по настоящее время Директор ТОО «АлАс», с 01.06.2006 г- по настоящее время Другие должности по совместительству не занимает	
--	---	--

15. В случае, если полномочия исполнительного органа эмитента переданы другой коммерческой организации (управляющей организации), то в данном пункте указать:

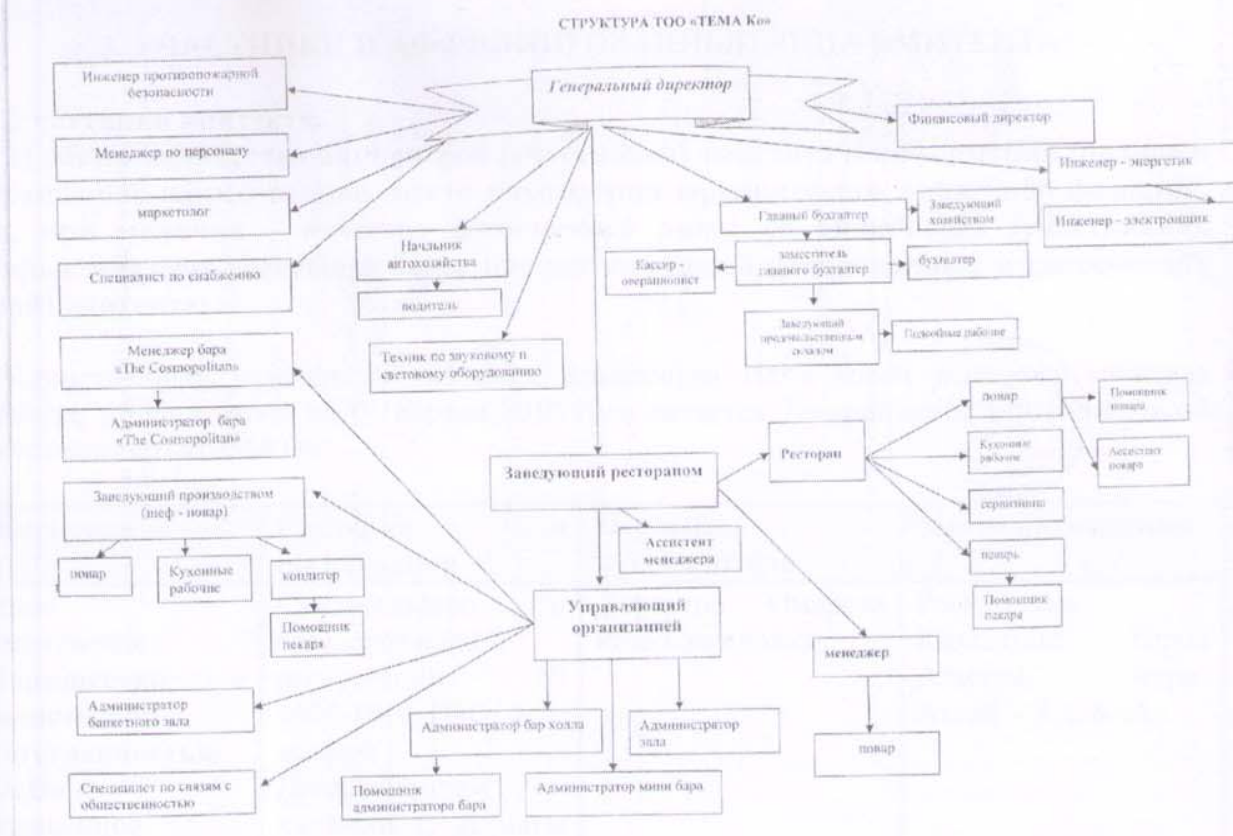
По состоянию на 01 апреля 2010 года полномочия исполнительного органа эмитента другой коммерческой организации (управляющей организации) не передавались.

16. Вознаграждение, выплачиваемое членам совета директоров, членам исполнительного органа и другим руководящим лицам эмитента.

Органы управления	Общий размер вознаграждения (денежного, ценными бумагами или в какой-либо другой форме) за последние три месяца, предшествующие дате принятия решения о выпуске облигаций	Планируемый общий размер вознаграждения, подлежащий выплате указанным лицам в течение последующих двенадцати месяцев
Директор	120 778 тенге	500 000 тенге

17. Организационная структура эмитента.

1) структурные подразделения, филиалы и представительства эмитента:



2) общее количество работников эмитента, в том числе работников филиалов и представительств эмитента:

По состоянию на 01 апреля 2010 года у эмитентов нет филиалов и представительств;

Общее количество работников эмитента 104 человек, из них 24 административный персонал. В дочернем предприятии «Ак Жайык Профит 40 человек;

3) сведения о руководителях структурных подразделений эмитента.

№	Наименование должности	Ф.И.О.	Год рождения
1	Финансовый директор	Эгамбердиев Бахром Худайбергенович	1976 г.
2	Главный бухгалтер	Морозова Виктория Викторовна	1979 г.
3	Инженер-энергетик	Запопадько Алексей Никитович	1949 г.
4	Начальник автохозяйства	Стивкин Борис Владимирович	1972 г.
5	Заведующий рестораном	Кабулов Улугбек Туранович	1983 г.
6	Управляющий организацией	Метин Айдын	1969 г.
7	Менеджер по персоналу	Омарова Роза Смаиловна	1962 г.

3. УЧАСТНИКИ И АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ЭМИТЕНТА

18. Участники эмитента.

1) общее количество акционеров (участников) эмитента и информация (полное и сокращенное наименование, место нахождения юридического лица либо фамилия, имя, при наличии - отчество физического лица) об акционерах (участниках), которые владеют десятью и более процентами долей (размещенных и голосующих акций) эмитента;

Единственным участником эмитента, владеющим 100% долей уставного капитала эмитента, по состоянию на 01 апреля 2010 года является Товарищество с ограниченной ответственностью «М&D»

Наименование	Сведения о регистрации	Первый руководитель	Место нахождения
Полное наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью «М&D» Сокращенное наименование: ТОО «М&D»	Свидетельство о государственной регистрации № 4036-1910-ТОО, выдано Департаментом юстиции г. Алматы 23.04.1996 г.,	Директор Омарова Роза Смаиловна	Республика Казахстан, город Алматы, мкрн. Аксай – 2 д. 8 «А».

2) сведения о лицах, не являющихся акционерами (участниками) эмитента, но обладающие правом контролировать деятельность эмитента через другие организации.

По состоянию на 01 апреля 2010 года у эмитента лиц не являющихся участниками эмитента, но обладающих правом контролировать деятельность эмитента через другие организации, нет.

19. Сведения о юридических лицах, у которых эмитент владеет десятью и более процентами акций (долей) с указанием полного наименования юридического лица, его места нахождения, процентного соотношения акций (доли) эмитента в его уставном капитале, вида деятельности, фамилии, имени, при наличии - отчества, первого руководителя.

Наименование	Местонахождения	Основные виды деятельности	Первый руководитель	Доля эмитента в уставном капитале Компании
Товарищество с ограниченной ответственностью «Ак жайык профит»	г. Атырау, пр. Азаттык, гостиница «АкЖайык»	Гостиничные услуги	Ахметова Сауле Салимжановна	100 %

Товарищество с ограниченной ответственностью «Кредитное товарищество «RICHELSE CAPITAL»	г. Алматы, Алмалинский р-н ул. Джумалиева, 110/232	Отдельные виды банковских операций	Тулеубеков Адлет Сергалиевич	24 %
---	--	------------------------------------	------------------------------	------

20. Информация о промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах, ассоциациях, консорциумах, в которых участвует эмитент.

По состоянию на 01 апреля 2010 года эмитент не является участником промышленных, банковских, финансовых групп, холдингов, концернов, ассоциаций, консорциумов.

21. Сведения о других аффилированных лицах эмитента.

В данном пункте указываются сведения обо всех лицах, не указанных в соответствии с пунктами 13, 13-1, 14, 18, 19, но являющихся в соответствии с законодательством Республики Казахстан аффилированными лицами эмитента, с указанием полного наименования юридического лица (фамилии, имени, при наличии - отчества физического лица), его места нахождения, вида деятельности, фамилии, имени, при наличии - отчества, первого руководителя.

Физические лица				
№	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	Год рождения	Дата появления аффилированности	Примечание
1	Аффилированные лица Тулегеновой Шолпан Рахматуллаевны, директора			
1.1	Турганалиев Елитнжал Рахматуллаевич	1972 года рождения	24.04.2009 г	Брат
1.2	Турганалиев Талап Рахматуллаевич	1960 года рождения	24.04.2009 г	Брат
1.3	Турганалиев Сакен Рахматуллаевич	1962 года рождения	24.04.2009 г	Брат
1.4	Турганалиева Айгуль Рахматуллаевна	1956 года рождения	24.04.2009 г	Сестра
Юридические лица				
	Наименование юридического лица	Местонахождение	Дата появления аффилированности	Примечание
1	ТОО «М&D» Первый руководитель: Омарова Роза Смаиловна	г. Алматы, ул. Кабанбай батыра, 172	23.05.2008	Единственный участник ТОО «Тема Ко»
2	Товарищество с ограниченной ответственностью «Ак жайык профит» Первый руководитель: Ахметова Сауле Салимжановна	г. Атырау, пр. Азаттык, гостиница «АкЖайык»	02.04.2007	100% доли участия ТОО «Тема Ко»
3	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кредитное товарищество «RICHELSE CAPITAL» Первый руководитель: Тулеубеков Адлет Сергалиевич	г. Алматы, Алмалинский р-н ул. Джумалиева, 110/232	14.08.2007	24 % доли участия ТОО «Тема Ко»

22. Сделки с участием аффилированных лиц.

Эмитентом сделок с аффилированными лицами не проводилось.

22-1. При выпуске облигаций специальной финансовой компании раскрывается информация об аффилированности сторон сделки секьюритизации с указанием основания для признания аффилированности и даты ее возникновения.

Эмитент не является специальной финансовой компанией.

4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

23. Краткое описание общих тенденций в деятельности эмитента, в том числе по основным видам деятельности эмитента.

Эмитент был создан в ноябре 2001 года, Товариществом с ограниченной ответственностью «М&D», расположенного в городе Алматы, основным видом деятельности которого является инвестиционная деятельность. Эмитент был создан с целью осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса, с первоначальным уставным капиталом 100 тысяч тенге. 26 сентября 2006 году произошла смена единственного участника эмитента. С сентября 2006 года по июнь 2007 года единственным участником эмитента было ТОО «AFP Consulting», город Алматы, основной вид деятельности: управление активами юридических лиц.

С мая 2007 года по май 2008 года единственным участником эмитента являлся ТОО «БЕКАТ», город Алматы, основной вид деятельности: строительство и проектирование объектов недвижимости. Участником был увеличен уставный капитал до 751 600 тысяч тенге.

С мая 2008 года по настоящее время единственным участником эмитента является Товариществом с ограниченной ответственностью «М&D».

Государственная регистрация эмитента:

➤ первоначальная регистрация	44002-1910-ТОО	14 ноября 2001 года	Управление юстиции города Алматы
➤ перерегистрация в связи со сменой участника	44002-1910-ТОО	28 сентября 2006 года	Департамент юстиции города Алматы
➤ перерегистрация в связи со сменой участника	44002-1910-ТОО	07 июня 2007 года	Департамент юстиции города Алматы
➤ перерегистрация в связи со сменой участника	44002-1910-ТОО	23 мая 2008 года	Департамент юстиции города Алматы

В декабре 2001 года эмитентом был заключен долгосрочный договор с ТОО «ТБН», город Алматы, вид деятельности: организация пунктов общественного питания, об аренде помещения, принадлежащего ТОО «ТБН» на праве собственности, расположенного по адресу город Алматы, улица Желтоксан 146/148. В помещении ранее располагался ресторан «Алтын Алма». Эмитентом проведены работы по переоборудованию помещения под казино, набор и обучение персонала. Было закуплено первоначально 6 игровых столов, и в августе 2002 года состоялось открытие казино «Алтын Алма». За первые два года работы казино, расположенного в залах общей площадью более четырех тысяч квадратных метров, количество игровых столов выросло в

три раза. К концу 2006 года в казино действовало 23 игровых стола. В штате эмитента работало более шестидесяти человек, в том числе основной персонал и администрация. Договор аренды, заключенный на 5 лет, в декабре 2006 года продлен еще на 5 лет до декабря 2011 года.

В 2004 году эмитентом и ТОО «Шелковый путь» город Алматы, вид деятельности: коммерческая-посредническая деятельность было создано ТОО «ЛОТ.Ко» с уставным капиталом в 100 тысяч тенге, основным видом деятельности которого являлось организация и проведение лотерей. Эмитентом оплачено 90% уставного капитала, ТОО «Шелковый путь» 10%. Протоколом общего собрания участников от 10 мая 2005 года принято решение об увеличении уставного капитала до 3 500 тысяч тенге, переименовании ТОО «ЛОТ.Ко» в ТОО «Номад Секьюрити» и смене основного вида деятельности на охранную. Эмитенту стало принадлежать 99% уставного капитала. 1 февраля 2007 года доля эмитента в уставном капитале ТОО «Номад Секьюрити» была продана за 3,5 миллионов тенге ТОО «AFP Consalting».

24 февраля 2005 года эмитентом было приобретено за 3 961 тысяч тенге 99% в уставном капитале ТОО «АСТ Ко.» город Астана, вид деятельности: игорный бизнес, и 03 мая 2005 года за 53 465 тысяч тенге 99,93 % в уставном капитале ТОО «БЕКАТ», город Алматы, вид деятельности: строительство и проектирование объектов недвижимости. Эмитент приобрел доли с целью перепродажи. В июне 2006 года в связи с нерентабельностью вышеуказанных предприятий эмитент реализовал ТОО «Финтекс» город Алматы, вид деятельности: управление активами юридических лиц, долю в уставном капитале ТОО «БЕКАТ» за 965,0 тысяч тенге, и ТОО «АСТ Ко» за 589,0 тысяч тенге.

5 сентября 2006 года эмитентом был заключен договор аренды помещения с ТОО «Бұрған» город Алматы, вид деятельности: гостиничный бизнес, на аренду площади 800 кв.м. расположенных в левом крыле 1 этажа здания гостиницы «Қазақстан», расположенной в городе Алматы, по адресу проспект Достық, 52/2, для организации казино, а также 20 номеров на 23 этаже гостиницы, для обустройства элитных номеров для посетителей казино. По условиям договора эмитентом осуществлена предоплата в сумме 139 095 тысяч тенге. 31 января 2007 года договор аренды был расторгнут в связи с невозможностью открытия казино и нецелесообразностью использования арендованных помещений. Предоплата ТОО «Бұрған» возвращена эмитенту полностью, в феврале 2007 года 110 106 тысяч тенге, и остальная сумма 28 989 тысяч тенге в мае 2007 года.

С 01 апреля 2007 года в связи с запретом на осуществление игорного бизнеса на территории города Алматы эмитент перепрофилировал свою деятельность в сферу гостиничного и ресторанного бизнеса. В связи с чем, во 2 квартале 2007 года на месте бывшего казино открыт крупный банкетный зал «АЛТЫН АЛМА Hall»

Банкетный зал «АЛТЫН АЛМА Hall» начал работу в июле 2007 года и оказывает услуги по обслуживанию банкетов, презентаций и фуршетов, концертов звезд эстрады, частных вечеринок. Банкетный зал рассчитан на 600 посадочных мест и вмещает около 1500 человек. «АЛТЫН АЛМА Hall» находится на месте крупного и очень популярного в прошлом ресторана «Алматы». Руководство и менеджмент компании ставит перед собой цель занять лидирующие позиции в сфере ресторанного бизнеса. На сегодняшний день отдельные заказы принимаются за несколько месяцев вперед.

В апреле 2007 года эмитентом приобретена 100% доля участия в ТОО «Ак Жайык Профит», занимающимся гостиничным бизнесом в городе Атырау по 50% у ТОО «Техне Хотел» город Атырау и ТОО «Династия-А» город Атырау. ТОО «Ак Жайык Профит» управляет одной из крупнейших и перспективных гостиниц города Атырау - четырехзвездочным отелем «Ак Жайык». Здание гостиницы, арендуемое ТОО «Ак Жайык Профит» принадлежит ТОО «Техне Хотел». Девятиэтажная гостиница со 165 обновленными гостевыми номерами, общей площадью 5432,9 квадратных метров, удобно расположена в деловом и торговом центре города. Проведенная недавно реконструкция гостиницы позволила расширить ассортимент предоставляемых услуг, повысить уровень и качество обслуживания.

14 августа 2007 г. приобретено 24% доле участия в «Кредитное товарищество «RICHELSE CAPITAL» с целью расширения бизнеса, развития нового направления бизнеса.

27 августа 2007 года эмитентом заключен договор с ТОО «Бұрған» на доверительное управление имуществом. Имуществом ТОО «Бұрған» на праве собственности является гостиничный комплекс «Казахстан», общей площадью 45 390,9 кв.м., приобретенный за счет средств, полученных от АО «Альянс Банк» по кредитной линии № 118 С/06 от 23 января 2006 года на общую сумму 8 351 760 тысяч тенге сроком на 10 лет, из которых 7 962 000 тысяч тенге под 13,8 % годовых, и 389 760 тысяч тенге под 14,5 %. Обеспечением по данной кредитной линии являются здание гостиницы «Казахстан» и депозит в размере 608 040 тысяч тенге. В связи с существующей задолженностью ТОО «Бұрған» перед АО «Альянс Банк» договор доверительного управления вступает в силу после согласования с Банком. По договору доверительного управления имуществом эмитент берет на себя обязательства по увеличению доходности гостиничного комплекса на 30%, увеличения валовой прибыли, достижения показателя занятости номеров уровня не ниже 90%. Для этого эмитент обязуется провести реконструкцию гостиничного комплекса для приведения его к международным стандартам, выделить из деятельности гостиничного комплекса ресторанный бизнес как отдельное направление, подобрать квалифицированный персонал, провести маркетинговые исследования. Реконструкция проводится за счет средств ТОО «Бұрған» и за счет средств эмитента. В соответствии с заключенным договором средства, инвестированные в гостиницу, будут возвращены эмитенту в 2010 году. Расположение гостиницы в административном и культурном центре города, делает пребывание в ней клиентов максимально комфортным и удобным. Большой опыт работы коллектива в сфере гостеприимства в сочетании со стремлением руководства к модернизации, являются залогом успеха гостиницы на рынке.

1) сведения об организациях, являющихся конкурентами эмитента

На сегодняшний день в городе Алматы насчитывается свыше 40 гостиниц различных категорий, из которых только 2 гостиницы имеют статус 5 звезд («The Regent Almaty», «Hyatt Regency») и 5 гостиниц – статус 4 звезды («Казахстан», «Astana International Hotel», «Отрар», «Достык», «Ambassador»).

Основными потребителями на гостиничном рынке Алматы являются командированные в Южную Столицу Казахстана со всего мира. Вторая крупная группа – туристы, приезжающие в Алматы покататься на лыжах, совершить пешие прогулки в горах, и т.п. В настоящее время немногие высокоплатежеспособные клиенты приезжают сюда ввиду недостаточной инфраструктуры (курортные отели, лыжные трассы мирового класса и т.д.).

Основными конкурентами эмитента в гостиничном бизнесе являются:

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| ➤ АО КТСП «АЙТ отель» | – гостиница «The Regent Almaty» |
| ➤ АО Гостиничный комплекс «Отрар» | – гостиница «Отрар» |
| ➤ ТОО «Гостиница Алматы» | – гостиница «Алматы» |
| ➤ ТОО «Астана интеротель» | – гостиница «Астана» |
| ➤ АО «Гостиница Достык» | – гостиница «Достык» |
| ➤ Казахстанско-Австрийское СП «Рахат» | – гостиница «Hyatt Regency» |
| ➤ ТОО «Премьер Алатау» | – гостиница «Премьер Алатау» |
| ➤ ТОО СП «Курылыс-стар» | – гостиница «Ambassador» |

Благодаря своему местоположению и своеобразному архитектурному облику Алматы является истинной жемчужиной Казахстана. Гостиничный бизнес в Алматы был и

остается высокорентабельным. Несмотря на растущее число звездных отелей, дефицит гостиничных номеров остается актуальным.

Прогрессивный рост рынка гостиничных услуг в городе Алматы очевиден, так как статус Алматы как Евразийского центра растет, и в городе периодически проводятся саммиты, международные конференции, семинары, выставки, что способствует развитию конгрессного и делового туризма. Встав на рыночный путь развития, Казахстан приобрел множество иностранных партнеров, а так как в городе Алматы сконцентрировано наибольшее число совместных предприятий и иностранных представительств, соответственно и потребность в гостиницах и гостиничных услугах заметно повышается. Это дает толчок появлению новых гостиниц и реконструкции существующих.

Конгрессный туризм имеет свою сезонность, пик которой приходится на весну и осень. В зимний же и особенно летний период активность бизнес-туристов падает. Но положительной стороной гостиниц высокого уровня является развитая сеть дополнительных услуг: рестораны, ночные клубы, фитнес-центры, конференц-залы, которые часто и охотно арендуют местные компании для презентаций, семинаров и пресс-конференций, также отели сдают площади под офисы и предоставляют некоторые другие услуги. Именно эта, а не основная деятельность приносит гостиницам большую часть прибыли.

Эмитент намерен занять до 10 процентов рынка гостиничных услуг на рынке города Алматы.

В ресторанном бизнесе у эмитента большие перспективы развития. Банкетные залы с посадочным количеством мест более 500 пользуются большим спросом для проведения торжественных мероприятий, корпоративных вечеринок, фуршетов и презентаций. Индивидуальный подход к клиентам, высокий сервис обслуживания, внимательный и грамотный персонал, большое разнообразие блюд, призваны сделать в короткие сроки популярным «Алтын Алма Hall».

Конкуренты эмитента по ресторанному бизнесу:

➤ ТОО «Дарен»	«Дом приемов»	550 посадочных
город Алматы	улица Курмангазы 44	мест
➤ ТОО «Босфор кетринг»	«Бахчисарай»	500 посадочных
город Алматы	улица Темиряева 42	мест

2) сравнительная характеристика деятельности эмитента со среднеотраслевыми показателями внутри Республики Казахстан и со среднемировыми, если это представляется возможным

Развитие гостиницы предполагает меры, направленные на увеличение уровня предоставляемых гостиницей услуг. Эти меры предусматривают ремонт, обновление и улучшение гостиницы, увеличение свободных полезных площадей, открытие новых и обновление существующих точек питания, открытие новых источников доходов - новых видов гостиничных услуг.

По окончании технического перевооружения, перепланировки и ремонта гостиницы «Казахстан», существующая четырехзвездочная гостиница советского типа, будет преобразована в привлекательную гостиницу, с широким ассортиментом услуг и уровня сервиса, оснащенностью номеров, с современными торговым и деловым центрами класса Б. Реконструкция позволит увеличить количество номеров до 428 на 791 место, категории номеров будут сокращены до 5-ти. Ожидается, что средняя загруженность номеров составит – 62-65 % ежемесячно.

В таблице ниже приводятся 3-х, 4-х и 5-ти звездочные отели, которые формируют гостиничный рынок города Алматы, призванный обслуживать клиентов, приехавших с деловыми целями. Два трехзвездочных отеля не были включены в этот список ввиду их относительно небольшого размера (менее 30 комнат) – «Тянь Шань» и «Пекин», расположенные в центре.

Крупные гостиницы города Алматы

	Цена в сутки (USD)				Предлагаемые услуги					
	Одноместные номера	Двухместные номера	Полу-люкс	Люкс	Кондиционирование во всех номерах	Конференц-зал	Бизнес-Центр	Фитнес-Центр (сауна, тренажеры)	Активный отдых (бильярд, пул, теннис)	Ночной клуб
«The Regent Almaty»	434	504	-	490	✓	✓	✓	✓	✓	✓
«Казахстан»	53: 162	275	275	375		✓	✓	✓		
«Отрар»	117	142	237	326	✓			✓	✓	✓
«Алматы»	82: 123	124: 140	141: 205	230: 246		✓	✓	✓		
«Астана»	184	221	246	283	✓	✓	✓	✓	✓	
«Достык»	51	80	-	-	✓	✓	✓			
«Hyatt Regency»	434	490	518	811	✓	✓	✓	✓	✓	✓
«Премьер Алатау»	115	161	172	207		✓				
«Ambassador»	177	234	276	346	✓	✓	✓			✓
«Жетысу»	57	74	98	156	✓	✓	✓	✓	✓	

В Республике Казахстан зарегистрировано более 400 гостиниц, из них 12,5 % в городе Алматы. Половина доходов от гостиничных услуг в Республике приходится на алматинские гостиницы.

Гостиница	Категория	Количество номеров	Средние цены (тенге)
«Казахстан»	4 *	428	15 000 – 46 000
«Hyatt Regency»	5 *	292	52 000 – 97 000
«The Regent Almaty»	5 *	290	52 000 – 59 000
«Астана»	4 *	114	23 000 – 30 000
«Казжол»	3 *	90	10 000 – 18 000
«Ambassador»	4 *	54	14 000 – 42 000

«Grand Айсер»	4 *	52	15 000 – 38 000
«Премьер Алатау»	3 *	48	14 000 – 25 000

3) прогноз в отношении будущего развития отрасли и положения эмитента в данной отрасли.

Благодаря своему местоположению и своеобразному архитектурному облику Алматы является истинной жемчужиной Казахстана. Гостиничный бизнес в Алматы был и остается высокорентабельным. Несмотря на растущее число звездных отелей, дефицит гостиничных номеров остается актуальным.

Прогрессивный рост рынка гостиничных услуг в городе Алматы очевиден, так как статус Алматы как Евразийского центра растет, и в городе периодически проводятся саммиты, международные конференции, семинары, выставки, что способствует развитию конгрессного и делового туризма. Встав на рыночный путь развития, Казахстан приобрел множество иностранных партнеров, а так как в городе Алматы сконцентрировано наибольшее число совместных предприятий и иностранных представительств, соответственно и потребность в гостиницах и гостиничных услугах заметно повышается. Это дает толчок появлению новых гостиниц и реконструкции существующих.

Конгрессный туризм имеет свою сезонность, пик которой приходится на весну и осень. В зимний же и особенно летний период активность бизнес-туристов падает. Но положительной стороной гостиниц высокого уровня является развитая сеть дополнительных услуг: рестораны, ночные клубы, фитнес-центры, конференц-залы, которые часто и охотно арендуют местные компании для презентаций, семинаров и пресс-конференций, также отели сдают площади под офисы и предоставляют некоторые другие услуги. Именно эта, а не основная деятельность приносит гостиницам большую часть прибыли.

Эмитент намерен занять до 10 процентов рынка гостиничных услуг на рынке города Алматы.

24. Сведения о контрактах, соглашениях, заключенных эмитентом, которые впоследствии могут оказать существенное влияние на деятельность эмитента.

По состоянию на 01 апреля 2010 года контрактов и соглашений, заключенных эмитентом, которые впоследствии могут оказать существенное влияние на деятельность эмитента, нет.

25. Сведения о лицензиях, патентах, разрешениях, полученных эмитентом для осуществления его деятельности, с указанием даты и номера документа, срока действия и органа, выдавшего данный документ.

По состоянию на 01 апреля 2010 года эмитент имеет следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 0059055 на занятие розничной реализацией алкогольной продукцией выдана Департаментом по экономике и бюджетного планирования 6 июня 2008 года. Срок действия лицензии – постоянная;

26. Объемы реализованной продукции (выполненных работ, услуг) за последних два года или за период фактического существования в принятых физических или количественных единицах измерения.

Вид деятельности	Ед измерения	2008 год	2009 год
Гостиничные услуги	тыс. тенге	394 782	519 434
Услуги ресторана	тыс. тенге	464 461	871 037

Анализ изменений в объемах реализованной продукции (оказанных работ, услуг) эмитента за последние два года.

За 2009 год доходы от оказанных гостиничных услуг увеличились на 124 652 тыс. тенге, что составляет 31,6 %, от услуг ресторана на 406 576 тыс. тенге, что составляет 87,5 %.

27. Факторы, позитивно и негативно влияющие на доходность продаж (работ, услуг) по основным видам деятельности эмитента.

Позитивные факторы:

- Позитивные тенденции развития экономики Казахстана;
- Благоприятная среда для инвестиционных вложений (инвестиций) в отечественную экономику;
- Высокие темпы развития международного и внутреннего туризма в Казахстане, что ведет к повышению спроса на гостиничные услуги;
- Наличие высококвалифицированных специалистов и опытного персонала;
- Увеличение количества специализированных мероприятий, направленных на развитие и повышение уровня гостиничных и ресторанных услуг в Казахстане.

Негативные факторы:

По состоянию на 01 апреля 2010 года негативных факторов влияющих на деятельность эмитента нет.

28. Деятельность эмитента по организации продаж своей продукции (работ, услуг).

Сведения об основных поставщиках и потребителях эмитента:

1) наименования и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится десять и более процентов общего объема всех поставок, с указанием их доли в процентах. Прогнозы в отношении доступности этих источников в будущем

Наименования и место нахождения поставщиков эмитента, на которых приходится десять и более процентов общего объема всех поставок	Доля в процентах	Вид услуги	Прогнозы в отношении доступности этих источников в будущем
ИП Тулеубеков А.С. г. Алматы	18,5 %	поставщик продуктов питания	поставки в будущем будут оказываться
ТОО «North Winds Asia», г. Алматы	10,7 %	поставщик спиртных и безалкогольных напитков	поставки в будущем будут оказываться
ТОО «Казахстан Вайн энд Спиритс», г. Алматы	10,2 %	поставщик спиртных напитков	поставки в будущем будут оказываться

2) наименования и место нахождения потребителей, на долю которых приходится десять и более процентов общей выручки от реализации продукции (работ, услуг) эмитента, с указанием их доли в общем объеме реализации в процентах. Возможные негативные факторы, влияющие на реализацию продукции (работ, услуг) эмитента.

По состоянию на 01 апреля 2010 года потребителей, на долю которых приходится десять и более процентов общей выручки от реализации услуг эмитента, нет.

29. Ключевые факторы, влияющие на деятельность эмитента:

1) сезонность деятельности эмитента, виды деятельности эмитента, которые носят сезонный характер, и их доля в общем доходе эмитента;

На деятельность эмитента сезонность не влияет.

2) доля импорта в общем объеме сырья (работах, услугах) поставляемых (оказываемых) эмитенту и доля продукции (работ, услуг), реализуемой эмитентом на экспорт, в общем объеме реализуемой продукции;

По состоянию на 01 апреля 2010 года импорта и экспорта у эмитента нет.

3) сведения о сделке (сделках), которая (которые) должна (должны) быть совершена (совершены) или исполнена (исполнены) в течение шести месяцев с даты принятия решения о выпуске облигаций, если сумма этой сделки (сделок) превышает десять процентов балансовой стоимости активов эмитента;

Сделок, сумма которых превышает 10 % от балансовой стоимости активов в течении шести месяцев после выпуска облигаций, совершать не планируется.

4) будущие обязательства. Раскрываются основные будущие обязательства эмитента и негативное влияние, которое эти обязательства могут оказать на деятельность эмитента, в том числе о гарантиях эмитента по облигациям иных эмитентов, обеспеченным гарантиями третьих лиц, включая информацию о таком эмитенте, количестве облигаций, условиях гарантии, дате погашения и валюте гарантируемого выпуска;

По состоянию на 01 апреля 2010 года у эмитента нет будущих обязательств, которые могут оказать негативное влияние на деятельность эмитента.

5) сведения об участии эмитента в судебных процессах. Представить описание сути судебных процессов с участием эмитента, по результатам которых может произойти прекращение или ограничение деятельности эмитента, наложение на него денежных и иных обязательств;

По состоянию на 01 апреля 2010 года эмитент не участвовал в судебных процессах, по результатам которых могло произойти прекращение или ограничение деятельности эмитента.

6) сведения обо всех административных санкциях, налагавшихся на эмитента и его должностных лиц уполномоченными государственными органами и/или судом в течение последнего года. Указать дату применения санкции, орган, применявший санкцию, причины санкции, вид и размер санкции, а также степень исполнения санкции;

По состоянию на 01 апреля 2010 года случаев наложения уполномоченными государственными органами и/или судом административных санкций на эмитента и его должностных лиц не было.

7) факторы риска. Представить подробный анализ факторов риска, которым будут подвергаться держатели облигаций;

Деятельность Эмитента подвержена следующим рискам:

- *экономические риски*, связанные с возможными изменениями экономических факторов Казахстана, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, возможный рост нестабильности экономической ситуации как в Казахстане и во всем мире, может негативно отразиться на результатах производственной деятельности;
- *рыночные риски: валютный риск, ценовой риск, процентный риск*, определяющие зависимость доходов от изменчивости внешней среды;
- *политический риск*, возникающий при изменении политической обстановки, неблагоприятно влияющие на результаты деятельности, как самого эмитента, так и поставщиков и потребителей;
- *правовой риск* обуславливается возможностью изменения налогового, таможенного и прочих законодательных актов, которые прямым или косвенным образом влияют на финансово-хозяйственную деятельность эмитента;
- *производственный риск*, связан с четким планированием и контролем процессов налаживания и осуществления финансово-хозяйственной деятельности, подбором высококвалифицированного персонала;
- *риски ликвидности* возникают в результате несоответствия статей активов и пассивов по срокам погашения, что может привести к временной несостоятельности Эмитента по обслуживанию долга;
- *конкурентный риск* обуславливается снижением качества предоставляемых услуг эмитента и падением потребительского спроса;
- *социальный риск* связан с низким уровнем квалификации кадров, неквалифицированного подбора кадров, неудачного сочетания психологических характеристик персонала.
- *репутационный риск* связан с негативным общественным мнением или снижением доверия к эмитенту.

8) другая информация о деятельности эмитента, о рынках, на которых осуществляет свою деятельность эмитент.

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке Республики Казахстан и не планирует выход на другие финансовые рынки.

5. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

30. Виды нематериальных активов, балансовая стоимость которых составляет пять и более процентов от общей балансовой стоимости нематериальных активов.

на 01 января 2010 года

Наименование	Доля %	Первоначальная стоимость, (тысяч тенге)	Величина начисленного износа (тысяч тенге)	Остаточная стоимость, (тысяч тенге)
Программный продукт 1С-типовая	100 %	543,0	155,0	388,0

20. Виды основных средств, балансовая стоимость которых составляет пять и более процентов от общей балансовой стоимости основных средств.

на 01 января 2010 года

Наименование	Доля %	Первоначальная стоимость, (тысяч тенге)	Величина начисленного износа (тысяч тенге)	Остаточная стоимость, (тысяч тенге)
Участок в г. Астана	51 %	120 789,0	0	120 789,0
Автомобильное оборудование	12 %	37 957,0	9 698,0	28 259,0
Мебель	12 %	34 199,0	4 636,0	29 563,0
Итого основные средства				235 689,0

Переоценка основных средств не проводилась.

21. Инвестиции.

на 01 января 2010 года

Виды инвестиций	Сумма (тысяч тенге)
Прямые инвестиции в капитал других юридических лиц	51 429
Долгосрочные инвестиции	
Инвестиционный портфель	
Итого инвестиций	51 429

22. Дебиторская задолженность.

В данном пункте раскрывается структура дебиторской задолженности с указанием наименований организаций, имеющих перед эмитентом дебиторскую задолженность в размере пять и более процентов от общей суммы дебиторской задолженности, либо десяти наиболее крупных дебиторов эмитента.

Структура дебиторской задолженности на 01.01.2010 года

Наименование статьи	Сумма (тыс.тенге)
Долгосрочная дебиторская задолженность	316 754
Краткосрочная дебиторская задолженность	404 944
Итого	721 698

Наименований организаций, имеющих перед эмитентом дебиторскую задолженность в размере пять и более процентов от общей суммы дебиторской задолженности

Наименование организаций	Сумма задолженности (тыс.тенге)	% от общей суммы
--------------------------	---------------------------------	------------------

		дебиторской задолженности
ТОО «Fintex Group»	192 848	26,7 %
ТОО «Marjim»	192 182	26,6 %
ТОО «Бурган»	164 096	22,7 %

33-1. Сведения об активах эмитента, которые являются обеспечением обязательств эмитента, а также переданы в доверительное управление с указанием стоимости каждого актива и даты завершения действия соответствующих договоров.

По обеспечению обязательства по займу ТОО «Шелковый путь» перед ДБ АО «HSBC Банк Казахстана» Эмитент выступил в роли залогодателя.

Имущество, находящееся в залоге в ДБ АО «HSBC Банк Казахстана»

№ п/п	Предмет залога	Договор	Залоговая стоимость в тенге	Наименование правоустанавливающих документов
1	Земельный участок и общее долевое право на земельный участок Пл. 0,0077 га (0,6045 га) Здание кафе «Шляпа» (75,1 кв.м)	№ АМАСМВ09001 50 залога недвижимости от 20 февраля 2009 года	172 940 773	Технический паспорт на недвижимое имущество – «В.О.» от 30.08.2002г. Акт № 0094575 на право частной собственности на земельный участок от 31.00.2008г. с отметкой о регистрации права за № 34824 от 21.04.2008г.

34. В данном пункте указывается размер уставного и собственного капитала эмитента.

	на 01 января 2010 года (тысяч тенге)
Уставный капитал	751 600
Собственный капитал	1 141 554

35. Займы.

По состоянию на 1 января 2010 года эмитент займов не имеет.

36. Кредиторская задолженность, связанная с осуществлением эмитентом основной деятельности (задолженность перед поставщиками, авансы полученные).

Структура кредиторской задолженности на 01.01.2010 года

Наименование статьи	Сумма (тыс.тенге)
---------------------	-------------------

Краткосрочная кредиторская задолженность	178 326
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Итого	178 326

Наименований организаций, имеющих перед эмитентом кредиторскую задолженность в размере пять и более процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Наименований организаций	Сумма задолженности (тыс.тенге)	% от общей суммы кредиторской задолженности
ООО «Бурган»	126 617	71 %

36-1. Размер чистого дохода (убытка), полученного (понесенного) эмитентом за три последних завершённых финансовых года (в разрезе по итогам каждого из трех лет).

	Ед. измерения	2007	2008	2009
Чистый доход (убыток)	тыс. тенге	55 176	(637 267)	79 029

36-2. Левередж.

	на 01.01.07	на 01.01.08	на 01.01.09	на 01.01.10
Совокупные обязательства (тыс.тенге)	4 190	120 751	575 991	495 819
Собственный капитал (тыс.тенге)	871 821	1 670 823	1 065 204	1 141 554
Левередж (совокупные обязательства/собственный капитал)	0,005	0,07	0,54	0,43

6. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ ЦЕННЫХ БУМАГ

37. В отношении всех зарегистрированных выпусков эмиссионных ценных бумаг эмитента до даты принятия решения о выпуске облигаций, указываются:

Первый выпуск облигаций

общее количество, вид и номинальная стоимость облигаций	1 000 000 (Один миллион) штук именных, купонных облигаций без обеспечения.
количество размещенных облигаций	293 801 (двести девяносто три тысячи восемьсот один) штук именных, купонных облигаций без обеспечения.
общий объем денег, привлеченных при размещении (по номинальной	293 801 000 (двести девяносто три миллиона восемьсот одна тысяча) тенге.

стоимости)	
сумма основного долга	293 801 000 (двести девяносто три миллиона восемьсот одна тысяча) тенге.
сумма начисленного и выплаченного вознаграждения	начислено и выплачено 60 650 929,64 (шестьдесят миллионов шестьсот пятьдесят тысяч девятьсот двадцать девять) тенге 64 тиын.
количество выкупленных и досрочно погашенных облигаций, с указанием даты погашения	нет
орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска облигаций	Агентство по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций
государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска	№С67 от 26 июля 2007 года
ИНН	KZ2P0Y03C673

2) общее количество, вид и номинальная стоимость акций, оплаченных учредителями, а также общая сумма денег, привлеченных при размещении акций. Количество акций, находящихся в обращении, выкупленных, с указанием цены выкупа на последнюю дату. Дата утверждения методики выкупа акций. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска акций, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации такого выпуска

Эмитент не является акционерным обществом.

3) сведения о фактах неисполнения эмитентом своих обязательств перед держателями ценных бумаг (невыплата (задержка в выплате) вознаграждения по облигациям, невыплата (задержка в выплате) дивидендов по привилегированным акциям), включая информацию о размерах неисполненных обязательств и сроке просрочки исполнения таковых, сумма начисленных, но не выплаченных вознаграждений по ценным бумагам (отдельно по видам и выпускам);

Сведений о фактах неисполнения эмитентом своих обязательств перед держателями ценных бумаг нет

4) в случае, если какой-либо выпуск ценных бумаг был приостановлен или признан несостоявшимся либо аннулирован, указывается государственный орган, принявший такие решения, основания и дату их принятия;

Случаев приостановления или признания несостоявшимся либо аннулирования выпуска облигаций Эмитента не было.

5) даты выплат вознаграждения по каждому зарегистрированному выпуску, суммы, подлежащие выплате, даты погашения и суммы, подлежащие погашению по каждому выпуску

По первому выпуску облигаций данные приведены ниже:

Даты выплаты вознаграждений	Суммы, подлежащие выплате	Дата фактической	Суммы вознаграждения,
-----------------------------	---------------------------	------------------	-----------------------

		выплаты вознаграждения	фактически выплаченные
15.05.08	6 518 095,38	05.05.08	6 518 095,38
15.08.08	6 867 598,38	05.08.08	6 867 598,38
15.11.08	6 867 598,38	05.11.08	6 867 598,38
15.02.09	8 079 527,50	05.02.09	8 079 527,50
15.05.09	8 079 527,50	14.05.09	8 079 527,50
15.08.09	8 079 527,50	13.08.09	8 079 527,50
15.11.09	8 079 527,50	05.11.09	8 079 527,50
15.02.10	8 079 527,50	11.02.10	8 079 527,50

Сумма, подлежащая выплате по размещенным облигациям- за последние два квартала до окончания срока обращения- 24 238 582,5 тенге.

Сумма, подлежащая погашению по первому выпуску- 293 801 000 тенге.

Сумма основного обязательства будет погашена после истечения срок обращения.

6) размер дивиденда на одну акцию (простую, привилегированную) за каждый год из двух последних финансовых лет или за период фактического существования, с указанием суммы начисленных дивидендов и суммы выплаченных дивидендов:

Эмитент не является акционерным обществом.

7) основные рынки, на которых осуществляется торговля ценными бумагами эмитента, включая наименования организаторов торгов:

Торговля ценными бумагами эмитента осуществляется на неорганизованном рынке путем проведения подписки.

8) права, представляемые каждым видом ранее выпущенных облигаций их держателям, в том числе права, реализованные при нарушении ограничений (ковенант) и предусмотренные договорами купли-продажи ценных бумаг, заключенными с держателями, с указанием порядка реализации данных прав держателей:

По первому выпуску облигаций держателям предоставлены следующие права:

- право на получение номинальной стоимости в сроки, предусмотренные настоящим проспектом выпуска облигаций;
- право на получение вознаграждения в сроки, предусмотренные настоящим проспектом выпуска облигаций;
- право на получение информации в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан;
- право на удовлетворение своих требований в случаях и порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан;
- право свободно отчуждать и иным образом распоряжаться облигациями;
- иные права, вытекающие из права собственности на облигации.

7. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКЕ ОБЛИГАЦИЙ (ДАННЫЙ РАЗДЕЛ ПРИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ОБЛИГАЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ НЕ ЗАПОЛНЯТСЯ)

3X. Сведения об облигациях:

1) вид облигаций:

кредитные, без обеспечения;

3 количество выпускаемых облигаций и общий объем выпуска облигаций (указать общий объем выпуска облигаций по номинальной стоимости):

1 200 000 (один миллион двести тысяч) штук, общий объем выпуска составит 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) тенге

3 номинальная стоимость одной облигации:

1 000 (одна тысяча) тенге

4 вознаграждение по облигациям с указанием:

ставка вознаграждения по облигациям	фиксированная, в размере 13 (тринадцать) процентов годовых от номинальной стоимости
даты, с которой начинается начисление вознаграждения	со дня начала обращения
периодичности и даты выплаты вознаграждения	ежеквартально, по истечении каждых трех месяцев со дня начала обращения облигаций
порядка и условий его выплаты	путем перевода денег на текущие счета держателей облигаций в течение 10 календарных дней после окончания периода обращения, за который осуществляется выплата, со дня, следующего за датой фиксации реестра. Облигации оплачиваются деньгами в безналичной форме. Физические лица могут оплачивать облигации как в безналичной форме, так и наличными по месту исполнения обязательств по облигациям эмитента с оформлением кассового ордера. При размещении облигаций путем подписки порядок и условия оплаты облигаций оговариваются в договорах купли-продажи облигаций, заключаемых с инвестором; В случае, если держателем облигаций будет являться нерезидент Республики Казахстан, погашение облигаций и выплата вознаграждения по ним производить в тенге при наличии банковского счета-нерезидента на территории Республики Казахстан.
период времени, применяемого для расчета вознаграждения	Выплата купонного вознаграждения производится из расчета временной базы 360/30 (360 дней в году / 30 дней в месяце)
порядка расчетов при выпуске индексированных облигаций	Выпуск индексированных облигаций не предусмотрен
Если ставка вознаграждения не является фиксированной, указывается порядок определения ее размера	Ставка вознаграждения является фиксированной

5 сведения об обращении и погашении облигаций с указанием:

срок обращения облигаций и условий	Срок обращения облигаций 3 (три) года с
------------------------------------	---

погашения	даты начала обращения. Датой начала обращения установить дату 10 календарного дня, следующего за датой государственной регистрации проспекта выпуска облигаций в Агентстве РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций
даты погашения облигаций	в течение 10 календарных дней после окончания срока обращения.
места (мест), где будет произведено погашение облигаций	Выплата номинальной стоимости облигаций при их погашении и выплата вознаграждения по облигациям производится по местонахождению платежного агента
способа погашения облигаций	Погашение номинальной стоимости осуществлять путем перечисления денег на текущие банковские счета держателей облигаций в соответствии с данными реестра держателей облигаций.

54) условия и порядок оплаты облигаций:

Облигации оплачиваются деньгами в безналичной форме. Физические лица могут оплачивать облигации как в безналичной форме, так и наличными по месту исполнения обязательств по облигациям эмитента с оформлением кассового ордера. При размещении облигаций путем подписки порядок и условия оплаты облигаций оговариваются в договорах купли-продажи облигаций, заключаемых с инвестором.

52) обеспечение по облигациям (при выпуске ипотечных и иных обеспеченных облигаций):

Облигации данного выпуска не являются обеспеченными.

53) при выпуске облигаций специальной финансовой компании дополнительно указывается:

Эмитент не является специальной финансовой компанией.

54) сведения о представителе держателей облигаций

Представитель держателей облигаций не предусмотрен.

55) при выпуске инфраструктурных облигаций указываются реквизиты концессионного договора и постановления Правительства Республики Казахстан о предоставлении поручительства государства:

Облигации данного выпуска не являются инфраструктурными

56) порядок учета прав по облигациям:

Наименование регистратора	АО "Компания "РЕГИСТРАТОР". Государственная лицензия № 0406200311 на занятие деятельностью по ведению системы реестров держателей ценных бумаг от 02 февраля 2005 года.
---------------------------	---

Место нахождения	Республика Казахстан, 050020, г. Алматы, ул. Фурманова, д.65 офис 511
Номера телефонов	7(727) 2737700, 2732516, ф.2734206
Дата и номер договора	№ 11/09 от 26.03.09г.

5.7. Описание о платежном агенте:

наименование	Акционерное общество «Компания CAIFC»
место нахождения	г.Алматы, пр.Аль-Фараби, 19, БЦ «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 этаж, 6 офис
номера телефонов	+7 727 311 01 43 (37,38,39)
дата и номер соответствующего договора	№1 от 01 февраля 2010г.

5.8. право эмитента досрочно погасить выпуск облигаций (в случае если данное право предусмотрено решением органа эмитента о выпуске облигаций).

Облигации выпускаются без права досрочного погашения основного долга по номинальной стоимости.

5.9. права, предоставляемые облигацией ее держателю с указанием:

Права держателям облигаций:

- право на получение номинальной стоимости;
- право на получение вознаграждения;
- право на получение информации в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан;
- право на удовлетворение своих требований в случаях и порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан;
- право свободно отчуждать и иным образом распоряжаться облигациями;
- иные права, вытекающие из права собственности на облигации.

6.1) порядок информирования эмитентом держателей облигаций о своей деятельности и финансовом состоянии с указанием содержания информации, порядка, сроков и способа раскрытия данной информации, в том числе информирования о нарушении ограничений (ковенант), предусмотренных проспектом выпуска облигаций;

Эмитент информирует держателей облигаций о своей деятельности и финансовом состоянии, включая финансовую отчетность по итогам квартала и годовую финансовую отчетность, подтвержденную аудиторским заключением, также информацию о нарушении ограничений (ковенант), предусмотренных проспектом выпуска облигаций, посредством направления письменных уведомлений на адрес держателей облигаций, также посредством публикации в печатном издании Республиканская газета «Казахстанская правда».

Держатели облигаций также вправе запросить данную информацию посредством письменного обращения. Эмитент обязан направить письменный ответ в течении 10 рабочих дней со дня получения запроса.

7. указываются события, по наступлению которых может быть объявлен дефолт по облигациям эмитента.

Дефолт по облигациям - это невыплата или неполная выплата купонного вознаграждения и/или номинальной стоимости в течение 20 рабочих дней, начиная со

для следующего за днем окончания сроков выплаты вознаграждения или основного долга. По истечении этого срока, все права держателей облигаций и защита их интересов осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Исключениями являются случаи, когда частичное или полное неисполнение обязательств является следствием обстоятельств непреодолимой силы. Под обстоятельствами непреодолимой силы понимаются обстоятельства, наступление которых не представлялось возможным предвидеть или предотвратить (стихийные явления, военные действия и т.п.). В случае возникновения обстоятельств непреодолимой силы, срок исполнения обязательств по облигациям отодвигается на соразмерное время, в течение которого действуют такие обстоятельства и их последствия.

Меры, которые будут предприняты эмитентом в случае наступления дефолта по облигациям, процедуры защиты прав держателей облигаций при неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате вознаграждения по облигациям, в том числе порядок и условия реструктуризации обязательств.

При наступлении дефолта по облигациям Эмитент приложит все усилия для устранения причин, вызвавших дефолт и обеспечить права держателей облигаций.

В случае невыплаты или неполной выплаты вознаграждения и/или основного долга в срок, Эмитент будет выплачивать держателям облигаций пеню за каждый день просрочки, исчисляемую исходя из официальной ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день исполнения денежного обязательства или его части.

Порядок, срок и способ доведения эмитентом до сведения держателей облигаций информации о фактах дефолта:

В случае наступления дефолта, эмитент обязан в течении 10 (десяти) рабочих дней направить у своего регистратора реестр держателей облигаций, зафиксированный регистратором в реестре по состоянию на дату дефолта и в течении 7 (семи) рабочих дней со дня получения реестра известить держателей облигаций путем публикации в печатных изданиях, о невозможности выполнять обязательства по условиям, предусмотренным в данном проспекте. Извещение должно содержать объем неисполненных обязательств эмитента, а также причину их неисполнения.

Возможные действия держателей облигаций по удовлетворению своих требований.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по выплате купонных вознаграждений и /или основного долга при погашении облигаций в срок, предусмотренные настоящим проспектом, держатель облигаций имеет право:

- направить эмитенту письменное требование об исполнении обязательств. В соответствии со ст. 722 Гражданского Кодекса РК сумма займа должна быть возвращена эмитентом в течении 30 дней со дня предъявления держателем облигаций такого требования;

- если в течении указанного срока (30 дней) с момента получения эмитентом письменного требования об исполнении своих обязательств по облигациям оно не было удовлетворено или до истечения указанного срока держатель облигации получил от эмитента отказ в его удовлетворении, он вправе направить в суд иск к эмитенту по его обязательствам.

В случае технического дефолта держатели облигаций вправе требовать от эмитента уплаты процентов за несвоевременную выплату купонного вознаграждения и /или основного долга при погашении облигаций в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Информация об опционах:

Опционы не предусмотрены.

Показатель	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от операционной деятельности	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691																							
Итого от инвестиционной деятельности	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого от финансовой деятельности	0	-392 320	-11																																	

3. Конвертируемые облигации

Конвертируемые облигации не выпускаются

4. Способ размещения облигаций:

1) срок и порядок размещения облигаций:

в случае размещения облигаций на неорганизованном рынке указываются дата начала и дата окончания размещения облигаций (при наличии);

Дата начала и окончания размещения на неорганизованном рынке не определена, в течение срока обращения.

2) при размещении облигаций, конвертируемых в акции, путем подписки, указываются условия конвертирования

Конвертируемые облигации не выпускаются

3) сведения об организациях, принимающих участие в размещении облигаций

наименование организации, принимающей участие в размещении облигаций	место нахождения	дата и номер договора
Акционерное общество «Компания CAIFC»	г.Алматы, пр.Аль-Фараби, 19, БЦ «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 этаж, 6 офис	№1 от 01 февраля 2010г.

4.1. Ограничения (ковенанты), принимаемые эмитентом (если это предусмотрено решением органа эмитента о выпуске облигаций):

Ограничения (ковенанты) не предусмотрены решением органа эмитента о выпуске облигаций.

4.2. Использование денег от размещения облигаций.

Сведения об использовании денег, которые эмитент получит от размещения облигаций

Суммы, полученные от размещения облигаций в размере 1 200 млн тенге будут направлены на реконструкцию следующих объектов:

Реконструкция ресторана «Спящий будда»- 177 600 тыс. тенге.

Ресторан расположен в городе Алматы, в здании гостиничного комплекса «Казахстан», общая площадь- 645 кв.м., рассчитан на 230 посадочных мест.

Реконструкция ресторана «Космос»- 215 000 тыс. тенге.

Ресторан расположен в городе Алматы, в здании гостиничного комплекса «Казахстан», общая площадь- 809 кв.м., рассчитан на 178 посадочных мест.

Рестораны «Спящий будда» и «Космос» расположены непосредственно в здании гостиницы «Казахстан». 27 августа 2007 года эмитентом заключен договор с ТОО «Бұрған» на доверительное управление имуществом. Имуществом ТОО «Бұрған» на праве собственности является гостиничный комплекс «Казахстан», общей площадью 45 390,9 кв.м. По договору доверительного управления имуществом эмитент берет на себя обязательства по увеличению доходности гостиничного комплекса на 30%, увеличения валовой прибыли, достижения показателя занятости номеров уровня не ниже 90%. Для этого эмитент обязуется провести реконструкцию гостиничного комплекса для

привнесения его к международным стандартам, выделить из деятельности гостиничного комплекса ресторанный бизнес как отдельное направление, подобрать квалифицированный персонал, провести маркетинговые исследования. Расположение гостиницы в административном и культурном центре города, делает пребывание в ней особенно максимально комфортным и удобным. Большой опыт работы коллектива в сфере гостеприимства в сочетании со стремлением руководства к модернизации, является залогом успеха гостиницы на рынке.

Реконструкция гриль-бара «The Guns & Roses»- 97 892 тыс. тенге.

Гриль-бар расположен в городе Шымкент, общая площадь- 550 кв.м., рассчитан на 145 посадочных мест.

Реконструкция «Cosmopolitan bar»- 175 800 тыс. тенге.

Cosmopolitan bar расположен в городе Астана, общая площадь- 485 кв.м., рассчитан на 125 посадочных мест.

Реконструкция гриль-бара «The Guns & Roses»- 126 200 тыс. тенге.

Гриль-бар расположен в городе Актобе, общая площадь- 600 кв.м., рассчитан на 195 посадочных мест.

Реконструкция гостиницы «Космос» - 126 200 тыс. тенге.

Гостиница расположена в городе Актобе, общая площадь- 5 600 кв.м., в гостинице размещено 148 номеров.

Расходы на реконструкцию включают расходы по закупке строительных материалов, мебели, оборудования и прочих основных средств для обеспечения деятельности реконструируемых заведений.

Условия, при наступлении которых возможны изменения в планируемом распределении полученных денег, с указанием таких изменений

Несмотря на планируемое распределение денежных средств, полученных в ходе размещения ценных бумаг возможны изменения. Условия, при наступлении которых возможны изменения, зависят от ряда факторов, в том числе:

- изменение экономической ситуации в Республике, в том числе в отрасли, в которой оказывает услуги эмитент
- возможные изменения цен на услуги
- появление новых конкурентов.

8. Дополнительная информация

8.1. При государственной регистрации облигационной программы указываются:

А. Ограничения в обращении облигаций.

Ограничений нет.

Б. Сумма затрат эмитента на выпуск облигаций и сведения о том, каким образом эти затраты будут оплачиваться.

На выпуск облигаций эмитентом предполагается затратить 500 000тенге для оплаты услуг финансового консультанта. Оплата после государственной регистрации выпуска облигаций в Агентстве РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций

4. Информация о местах, где инвесторы могут ознакомиться с копией устава эмитента, проспектом выпуска облигаций, отчетом об итогах размещения облигаций в средствах массовой информации, используемых для публикации информации о деятельности эмитента.

Инвесторы могут ознакомиться с копией устава эмитента, проспектом выпуска облигаций, отчетом об итогах размещения облигаций, а также иной информацией, которую эмитент считает необходимым распространить среди инвесторов по месту нахождения исполнительных органов эмитента и финансового консультанта адресам:

Товарищество с ограниченной ответственностью «ТЕМА Ко.» Республика Казахстан, г. Алматы, улица Желтоқсан, 148; контактные телефоны: +7 727 3 78 69 70, +7 727 3 78 64 63, Факс: +7 727 3 78 67 90, адрес электронной почты: temako@ok.kz

Акционерное общество «Компания САIFC» г.Алматы, пр.Аль-Фараби, 19, БЦ «Бұры Тау», блок 1Б, 4 этаж, 6 офис, контактные телефоны: +7 727 311 01 43 (37,38,39)

Средства массовой информации, используемые для публикации информации о деятельности эмитента:

Республиканская газета «Казахстанская правда».

Генеральный директор



Тулегенова Ш.Р.

Главный бухгалтер



Морозова В.В.



Облигациялар шығарылымының ПРОСПЕКТІСІ

**«ТЕМА Ко.» Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі
(«ТЕМА Ко.» ЖШС)**

1 200 000 дана, атаулы, купондық, қамтамасыз етілмеген

"Уәкілетті органның облигациялар шығарылымын мемлекеттік тіркеу шығарылым проспектісінде жазылған облигацияларды сатып алуға қатысты инвесторларға қандай да бір ұсыным беруді білдірмейді. Облигациялар шығарылымын мемлекеттік тіркеуді жүзеге асырушы уәкілетті орган осы құжаттағы ақпараттың шынайылығы үшін жауап бермейді. Облигациялар шығарылымы проспектісінің Қазақстан Республикасы заңдарының талаптарына сәйкестігі ғана қаралады. Эмитенттің лауазымды тұлғалары осы проспектідегі ақпараттың шынайылығы үшін жауап береді және ондағы барлық ақпарат шынайылығын және эмитентке және оның облигацияларына қатысты инвесторларды алдастырмайтындығын растайды"

1. ЭМИТЕНТ ТУРАЛЫ ЖАЛПЫ МӘЛІМЕТТЕР

2. Эмитенттің атауы.

Негізгі тілде

«ТЕМА Ко.» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік

Қысқартылған атауы «ТЕМА Ко.» ЖШС

Басқа тілде

Товарищество с ограниченной ответственностью «ТЕМА Ко.»

Қысқартылған атауы ТОО «ТЕМА Ко.»

Мәтіндік

Эмитент жарғысымен оның шетел тіліндегі толық және қысқартылған атауы анықталмаған.

3. Эмитенттің об изменении наименования эмитента

Эмитент атауы өзгергеруі туралы мәлімет

Эмитент атауы өзгертілмеген.

3. Эмитентті мемлекеттік тіркеу (қайта тіркеу) туралы мәліметтер.

Эмитенттің мемлекеттік тіркеу туралы куәлік № 44002-1910-ЖШС, Алматы қаласының Ішкі істер департаментімен, 23 мамыр 2008 жылы берілген.

К. СТН 600300124649

5. Эмитенттің орналасқан жері, байланыс телефондарының және факсының нөмірлері, электрондық почтасының адресі туралы ақпарат.

Орналасқан жері:

Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы, Желтоқсан, 148

Телефондары:

+7 727 3 78 69 70, +7 327 3 78 64 63

Факс:

+7 727 3 78 67 90

Электрондық почтасының адресі: temako@ok.kz

6. Эмитенттің банктік деректемелері.

Банк акаунт 048467967 «Банк Центр Кредит» АҚ Алматы қалалық филиалында

БИК 190501719

7. Эмитент қызметінің түрлері.

Жарғыға сәйкес Эмитент келесі қызмет түрлерін ақарады:

- жалпы коммерциялық қызмет;
- қонақ үйлермен және мейрамханалар қызметін ұсынады;
- делдалдық, консалтингтік, маркетингтік, инжинирингтік және басқа да, сонық ішінде ғылыми техникалық сипатында қызметтер ккрснету;
- сауда саттық және сауда делдалдық қызмет;
- өз өнімдерін, сондай ақ делдалдық сауда нысанындағы тауарларды сату үшін фирмалық дүкендер желілерін құру;

- қоғамдық тамақтандыру орындарды мейрамхана, кафе, бар, жазғы сату орындарын және т.б. ашу;
- ұннан пісірілген тағамдарды өндіру және сату, сондай ақ кондитерлік тағамдарды өндіру, сатып алу, сақтау және сату;
- Қазақстан Республикасының қолданылатын заңдарына тыйым салынбаған басқа да қызметтің түрлері

8. Эмитентке немесе ол шығарған бағалы қағаздарға халықаралық рейтинг агенттіктері және (немесе) Қазақстан Республикасының рейтинг агенттіктері берген рейтингтердің болуы туралы мәліметтер.

1 сәуір 2010 жылы күніне Эмитентке немесе ол шығарған бағалы қағаздарға халықаралық рейтинг агенттіктері және (немесе) Қазақстан Республикасының рейтинг агенттіктері рейтингтер берілмеген.

1 сәуір 2010 жылы күніне Эмитентке қаржылық агенттік мәртебесі берілген жоқ.

9. Эмитенттің барлық филиалдары мен өкілдіктерінің атауы, тіркелген күні, орналасқан жері және почталық мекен-жайы.

1 сәуір 2010 жылы күніне Эмитенттің филиалдары мен өкілдіктері тіркелмеген.

10. Эмитенттің соңғы аяқталған үш қаржы жылына қаржылық есебіне қаржылық есеп беру аудитін жүзеге асыратын аудиторлық ұйымның (фамилиясы, аты, болса аудитордың аты-жөні), олардың тиісті алқалы органға (қауымдастық, палата) қатыстылығы көрсетілген толық ресми атауы.

№		2006-2007	2008
1	Аудиторлық ұйымның толық ресми атауы	«Фирма Финаудит» ЖШС	«ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг» ЖШС
2	Лицензия	Аудиторлық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия сериясы МФЮ № 0000078, Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігімен 05 сәуір 2000 жылы берілген.	Аудиторлық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия сериясы МФЮ № 0000018, Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігімен 27 желтоқсан жылы берілген.
3	Орналасқан жері	Алматы қ., Ауэзов көшесі, № 84, 311 кеңсе.	Алматы қ., Бухар жырау бульвары, 23
4	Фамилия, имя, при наличии - отчество аудитора	Алимжанова Нурлырыз Касаевна.	Мусагул А
5	Принадлежность к соответствующим коллегиям (ассоциациям, палатам).	«Фирма Финаудит» ЖШС «Аудиторлар коллегиясы» кәсіби аудиторлық ұйым мүшесі болып табылады, куәлік № «2-Ю» 05 наурыз 2007жылы берілген	Қазақстан Республикасының аудиторлар палатасының мүшесі

Аяқталған 2009 жылғы қаржы есептілігіне аудит әлі жүргізілмеген.

Перспективті уәкілетті органға ұсыну алдындағы үш жыл ішінде тиісті қызмет көрсету шарттары жасалған заң және қаржылық мәселелер бойынша кеңесшілердің, олардың тиісті алқалы органға (қауымдастық, палата) қатыстылығы көрсетілген толық ресми атауы.

	2007	2008	2009
Қаржы келесісінің ресми тауы	«Басқарушы компания «ОРДА Капитал» Акционерлік қоғамы Бағалы қағаздар нарығында дилерлік және брокерлік қызметпен айналысуға лицензия шоттарды жүргізуге құқығымен № 2101201222 27 маусым 2006 жылы берілген.	«Компания CAIFC» АҚ лицензия №0401201108 16.06.2005 ж. күнгі Бағалы қағаздар нарығында дилерлік және брокерлік қызметпен айналысуға Номиналды ұстаушы ретінде шоттарды жүргізуге құқығымен Лицензия №0403200496 07.08.2006 ж. күнгі инвестициялық портфельды басқаруға	Компания CAIFC» АҚ лицензия №0401201108 16.06.2005 ж. күнгі Бағалы қағаздар нарығында дилерлік және брокерлік қызметпен айналысуға Номиналды ұстаушы ретінде шоттарды жүргізуге құқығымен Лицензия №0403200496 07.08.2006 ж. күнгі инвестициялық портфельды басқаруға
Орналасқан жері	Шымкент қ., М.Х. Дулати к-сі, № 2.	Алматы қ, Әл-Фараби д-ы, 19, БО «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 қабат, 6 кеңсе	Алматы қ, Әл-Фараби д-ы, 19, БО «Нурлы Тау», блок 1Б, 4 қабат, 6 кеңсе
Тиісті алқалы органға (қауымдастық, палата) қатыстылығы	«Басқарушы компания «ОРДА Капитал» келесі ұйымдар мүшесі: -Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы; - Активтерді басқару қауымдастығы; - Қазақстан кор биржасының «К» категориясымен кор биржасында мемлекеттік бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы; «Р» категориясымен кор биржасында мемлекеттік емес бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы.	«Компания CAIFC» АҚ келесі ұйымдар мүшесі: - Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы; - Қазақстан кор биржасының «К» категориясымен кор биржасында мемлекеттік бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы; «Р» категориясымен кор биржасында мемлекеттік емес бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы. «Н» категориясымен листингтік емес алаңда сауда-саттық жасауға құқылы.	«Компания CAIFC» АҚ келесі ұйымдар мүшесі: - Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы;* - Қазақстан кор биржасының «К» категориясымен кор биржасында мемлекеттік бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы; «Р» категориясымен кор биржасында мемлекеттік емес бағалы қағаздармен сауда-саттық жасауға құқылы. «Н» категориясымен листингтік емес алаңда сауда-саттық жасауға құқылы.

Жоғарыда аталған тұлғалармен шарттың бұзылуы орын алған жағдайда, оның бастамашысы болған тарапты көрсете отырып шарттың бұзылу себебі туралы ақпарат ұсынылуы тиіс.

Басқарушы компания «ОРДА Капитал» АҚ-мен шартты бұзу өзара келесім арқылы контракт бойынша өздеріне алған міндеттемелердің орындалуына байланысты орын алды.

11. Эмитенттің корпоративті басқару кодексін қабылдаған күні (оның қабылдануы қоғамның жарғысында қаралған жағдайда).

Эмитент басқару кодексін қабылдаған жоқ.

2. Эмитенттің басқару органдары

12. Эмитенттің басқару органдарының құрылымы.

Жоғарғы орган: Қатысушы

Басқарушы орган: Директор

Қатысушылығының айрықша құзыретіне келесі мәселелер жатады:

- Эмитент қызметінің негізгі бағыттарын айқындау;
- Эмитент жарғысын өзгерту, сонымен өатар жарғы капиталының мөлшерін, орналасқан жерін және фирмалық атауын өзгерту немесе Эмитенттің жарғысын жаңа редакцияда бекіту;
- Эмитенттің директорын тағайындау және оның өкілеттігін мерзімінен бұрын тоқтату, Эмитентті және оның мүлкін сенімді басқаруға беру туралы шешім қабылдау және ондай тапсырудың талаптарын белгілеу;
- Эмитент тексерушінің өкілеттігін сайлау және мерзімімен бұрын тоқтату, сонымен қатар Эмитент тексерушісінің есептері мен қорытындыларын бекіту;
- Жылдық қаржы есептілігін бекіту және таза табысты бөлу;
- Ішкі ережелерді, олардың қабылдану тәртібін және Эмитенттің ішкі қызметін реттейтін өзге де құжаттарды бекіту;
- Эмитенттің өзге шаруашылық сеоріетестіктерге, акционерлік қоғамдарға сонымен қатар коммерциялық емес ұйымдарға қатысу туралы шешім;
- Жылжымайтын мүлікке билік жасау және құны 1000 АЕК өзге мүлік бойынша мәміле жасау;
- Эмитентті қайта құру және тарату туралы шешім;
- Тарату комиссияларын тағайындау және тарату баланстарын бекіту;
- Эмитенттің бүкіл мүлкін кепілдікке беру туралы шешім;
- Эмитенттің жарналары мен мүлкіне қосымша жарналар еншізу туралы шешім;
- Өкілдіктер мен филиалдарды құру және тарату;
- Валюталықты қоса алғанда банк есеа шоттарын ашу туралы шешім, несие алу;
- Эмитент қатысушысының өзінің үлесін үшінші тұлғаларға шеттеу туралы сұрақтар, үлесті өзінің міндеттемеліріне кепілге қою, үлесті салым ретінде өзге де заңды тұлғалардың жарғы капиталына салу;
- Зандармен қатысушылардың жалпы жиналысының құзіретін ежататын өзге де мәселелер.

Директор Қатысушымен тағайындалады және эмитент қызметіне ағымдағы басқаруды жүзеге асырады. Директор өзінің функцияларын Эмитентке Қатысушымен жасалған шарт негізінде орындайды және:

- Бұл шарт шарттың өзімен қарастырылған тәртіпте қарастырылған тәртіпте тараптармен кез келгенінің бастамасы бойынша тоқтатылады;
- Шарт Директорға берілген өкілеттіктердің шегін белгілеуі тиіс немесе сол шекті белгілейтін құрылтай құжаттарына жасалған сілтеме болу керек.

Директор:

- Эмитенттің жоғары лауазымдық қызмет болып табылады;
- Сенімхатсыз Эмитент атынан өзіне берілген өкілеттіктердің шегінде әрекет етеді, оның мүдделерін танытады;
- Эмитент қызметінің басымды бағыттарын реттейді;
- Штатты бекітеді, еңбекақы төлемінің жүйесінің белгілейді, лауазымды жалақылардың мөлшерлерін бекітеді;
- Эмитент мүлкіне өкімдік етеді;
- Шарттар жасайды;

- Эмитентті таныту құқығында сенімхаттар береді, сонымен қатар қайта сеніп тапсыру құқығына сенімхаттар береді, акша қаражаттарына өкімдік етк құқығын пайдаланады;
- Орындауға міндетті бұйрықтар мен өкімдер шығарады;
- Кезекті және кезектес тыс Жалпы жиналыстарды шақырады, Жалпы жиналыстың күнтізбесін бекітеді, Эмитентке қатысушылардың жалпы жиналысына эмитент қызметі туралы жылдық есепті ұсынады;
- Эмитентке қатысушылардың жалпы жиналысының айрықша құзіретіне жатқызылмаған Эмитент қызметінің барлық өзге де мәселелерін шешеді.

Директордың қаржы-шаруашылық қызметінің бақылауын жүзеге асыру үшін Қатысушы . мерзімге **Тексерушіні** сайлайды.

- Эмитент қатысушысының рұқсатымен өз жұмысына тәуелсіз аудиторды тарта алады;
- Тексерулерді Тексеруші эмитент Қатысушысының тапсырмасы бойынша жүзеге асырады;
- Тексеруші жылдық жоспарлы тексерулерді жүзеге асырып, Қатысушының алдында есеп береді;
- Тексеруші тексеру барысында эмитенттің лауазымды тұлғаларына барлық қажетті құжаттар мен жеке түсініктемелерді ұсынуды талап етуге құқылы;
- Тексеруші тексеру нәтижелерін Эмитент Қатысушысына ұсынады және тек соған ғана есеп береді.

13. Эмитенттің директорлар кеңесінің (бақылау кеңесінің) мүшелері.

Эмитенттің директорлар кеңесі (бақылау кеңесі) Жарғы бойынша көзделмеген.

13-1. Эмитенттің директорлар кеңесінің комитеттері (ондай болған жағдайда).

Эмитенттің директорлар кеңесі (бақылау кеңесі) Жарғы бойынша көзделмеген.

13-2. Ішкі аудит қызметі (бар болса).

Эмитенттің ішкі аудит қызметі көзделмеген.

14. Эмитенттің атқарушы органы.

Жеке дара атқарушы органның қызметін Эмитенттің Директоры жүзеге асырады.

Эмитенттің жеке дара атқарушы органының функциясын жүзеге асыратын тұлғаның аты-жөні және туған жылы	Эмитенттің жеке дара атқарушы органының функцияларын жүзеге асыратын тұлғасының соңғы үш жылда атқарған және қазіргі уақытта атқаратын, оның ішінде қоса атқарған қызметтері хронологиялық тәртіппен	Эмитенттің жеке дара атқарушы органының функцияларын жүзеге асыратын тұлғасы қатысу үлесін көрсете отырып эмитенттің және ұйымдардың төленген жарғылық капиталына қатысуы
Гүлегенова Шолпан Рахматуллаевна, 13.12.1957 ж.т.	24.04.2009ж бері қарай- «Тема Ко.» ЖШС Директоры 24.04.2009 ж бері қарай «Финтекс» ЖШС Директоры 20.11.2008 ж. бері қарай «Жасленд» ЖШС	жоқ

	Директоры 28.02.2007 ж бері қарай «Бурган девелопмент» ЖШС Директоры 01.06.2006 ж бері қарай- «Алас» ЖШС Директоры Қоса атқаратын өзге қызметтері жоқ.	
--	--	--

15. Егер эмитенттің атқарушы органының өкілеттігі басқа коммерциялық ұйымға (басқарушы ұйымға) берілсе, онда осы тармақта:

1 сәуір 2010 жылы күніне эмитенттің атқарушы органының өкілеттігі басқа коммерциялық ұйымға (басқарушы ұйымға) берілген жоқ.

16. Директорлар кеңесінің мүшелеріне, эмитенттің атқарушы органының мүшелеріне және эмитенттің басқа басқарушы тұлғаларына төленетін сыйақылар.

Басқару органдары	Облигациялар шығару туралы шешім қабылданған күннің алдындағы соңғы үш айда алған сыйақысының (ақшалай, бағалы қағаздармен немесе қандай да болмасын басқа нысанда) жалпы мөлшері	Облигациялар шығару туралы шешім қабылданған күннен бастап соңғы он екі ай ішінде аталған тұлғаларға төленетін сыйақының жоспарланған жалпы мөлшері
Директор	120 778 теңге	500 000 теңге

17. Эмитенттің ұйымдық құрылымы.

1) эмитенттің құрылымдық бөлімшелері, филиалдары және өкілдіктері;

7	Персонал бойынша менеджер	Омарова Роза Смаиловна	1962 ж.
---	---------------------------	------------------------	---------

3. Эмитенттің қатысушылары және аффилиирленген тұлғалары

1. Эмитенттің қатысушылары.

1) эмитент акционерлерінің (қатысушыларының) жалпы саны және толық және басқарылған атауы, заңды тұлғаның мекен-жайы не эмитент үлестерінің орналастырылған және дауыс беруші акцияларының он және одан да көп процентін иеленген акционерлердің (қатысушылардың) аты-жөні;

Эмитенттің жарғылық капиталының 100% үлесіне ие жалғыз қатысушысы «M&D» жарғыгершілігі шектеулі серіктестігі болып табылады.

Атауы	Тіркеу туралы мәліметтер	Бірінші жетекші	Орналасқан жері
Толық атауы: «M&D» жарғыгершілігі шектеулі серіктестігі басқарылған құрылым «M&D» ЖШС	Мемлекеттік тіркеу туралы куәлік № 4036-1910-ЖШС, 23.04.1996 ж күні Алматы қаласының Әділет Департаментімен берілген.	Директор Омарова Роза Смаиловна	Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы, Аксай – 2 ықшам ауданы, 8 «А» үй.

2) эмитенттің акционерлері (қатысушылары) болып табылмайтын, бірақ басқа ұйым арқылы эмитенттің қызметін бақылау құқығы бар тұлғалар туралы мәліметтер көрсетіледі.

3) сәуір 2010 жылы күніне эмитенттің акционерлері (қатысушылары) болып табылмайтын, бірақ басқа ұйым арқылы эмитенттің қызметін бақылау құқығы бар тұлғалар жоқ.

4) Эмитенттің заңды тұлғаларының толық атауын, орналасқан жерін, оның жарғылық капиталындағы эмитенттің акцияларының (үлестерінің) проценттік иеленуін, қызмет түрін, аты-жөнін және бірінші басшысының атын көрсете отырып, акциялардың (үлестердің) он және одан да көп процентін иеленген заңды тұлғалар туралы мәліметтері.

Атауы	Орналасқан жері	Қызметінің негізгі түрлері	Бірінші жетекшісі	Компанияның жарғылық капиталындағы эмитент үлесі

	Атырау қ., Азаттық даңғылы, «АкЖайык» қонақ үйі	Қонақ үй қызметтері	Ахметова Сауле Салимжановна	100 %
	Алматы қ, Алмалы ауданы, Джумалиев к-сі, 110/232	Банк қызметтерінің жекелеген түрлері	Түлеубеков Адлет Сергалиевич	24 %

20. Эмитент қатысатын өндірістік, банктік, қаржылық топтар, холдингтер, компаниялар, қауымдастықтар, консорциумдар туралы ақпарат.

2009-2010 жылы күніне Эмитент өндірістік, банктік, қаржылық топтар, холдингтер, компаниялар, қауымдастықтар, консорциумдарға қатыспайды.

21. Эмитенттің басқа аффилирленген тұлғалары туралы мәліметтер.

Жеке тұлғалар				
№	Аты-жөні	Туған жылы	Пайда болу күні	Ескертпе
Директор Тулегенова Шолпан Рахматуллаевнаның аффилирленген тұлғалары				
1	Турганалиев Елитнжал Рахматуллаевич	1972 ж.т.	24.04.2009 ж	Ағасы
2	Турганалиев Талап Рахматуллаевич	1960 ж.т.	24.04.2009 ж	Ағасы
3	Турганалиев Сакен Рахматуллаевич	1962 ж.т.	24.04.2009 ж	Ағасы
4	Турганалиева Айгуль Рахматулаевна	1956 ж.т.	24.04.2009 ж	әпкесі
Занды тұлғалар				
	Занды тұлға атауы	Орналасқан жері	Пайда болу күні	Ескертпе
1	«M&D» Жауапкершілігі шектектеулі серіктестігі Бірінші жетекшісі: Омарова Роза Смаиловна	Алматы қ, Кабанбай батыр к-сі, 172	23.05.2008	«Тема Ко» ЖШС жалғыз қатысушысы
2	«Ак жайык профит» Жауапкершілігі шектектеулі серіктестігі Бірінші жетекшісі: Ахметова Сауле Салимжановна	Атырау қ, Азаттық даңғылы, «АкЖайык» қонақ үйі	02.04.2007	«Тема Ко» ЖШС 100% қатысу үлесі
3	«RICHESSЕ CAPITAL» Жауапкершілігі шектектеулі серіктестігі	Алматы қ, Алмалы ауданы,	14.08.2007	«Тема Ко» ЖШС 24% қатысу үлесі

Джумалиев к-сі, 110/232		
----------------------------	--	--

Эмитенттің аффилиирленген тұлғаларының қатысуымен жасалған

Республикасының заңдарына сәйкес эмитентке қатысты аффилиирленген ұйымдардың қатысуымен соңғы жылда эмитент операциялар жүргізген

Арнайы қаржы компаниясының облигацияларын шығарған кезде негізгі және оның туындаған күнін көрсете отырып мемлекеттік мөмілесі тараптарының аффилиирленгендігі туралы ақпарат

Арнайы қаржы компаниясы болып табылмайды.

4. Эмитент қызметінің сипаты

Эмитент қызметінің жалпы үрдістері, оның ішінде эмитенттің негізгі қызметі қысқаша сипаты.

Эмитент 2001 жылы қараша айында Алматы қаласында орналасқан, негізгі қызметі инвестициялық қызмет болып табылатын «М&Д» жауапкершілігі шектеулі қоғамы құрылды. Эмитент ойын сауық бизнесі саласында қызмет атқару мақсатымен құрылған, алғашқы жарғылық капиталы 100 мың теңгені құрады. 26 қыркүйек 2006 жылы эмитенттің жалғыз қатысушысы өзгерді. 2006 жылдың қыркүйегінен 2007 жылдың маусымына дейін эмитенттің жалғыз қатысушысы Алматы қаласында орналасқан, негізгі қызметі заңды тұлғаларды активтерін басқару болып табылатын «АФР» ЖШС болды.

2007 жыл мамыр айы мен жылдың мамыр айы аралықтарында эмитенттің жалғыз қатысушысы Алматы қаласында орналасқан, негізгі қызметі құрылыстар және жобалау объектілерін жобалау болып табылатын «БЕКАТ» ЖШС болды. 2007 жылдың мамыр айынан бері қарай эмитенттің жалғыз қатысушысы М&Д» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі болып табылады.

Эмитентті мемлекеттік тіркеу:

Алғашқы тіркеу	44002-1910-ЖШС	14 қараша 2001 жыл	Алматы қаласының әділет басқармасы
Қатысушының егеруіне байланысты қайта тіркеу	44002-1910-ЖШС	28 қыркүйек 2006 жыл	Алматы қаласының Әділет департаменті
Қатысушының егеруіне байланысты қайта тіркеу	44002-1910-ЖШС	07 маусым 2007 жыл	Алматы қаласының Әділет департаменті

44002-1910-
ЖШС

23 мамыр 2008жыл

2001 жылдың желтоқсан айында эмитент Алматы қаласында орналасқан, қызмет түрі: қоғамдық тамақтану орындары ұйымдастыру болып табылатын «ТБН» ЖШС-мен оған меншік құқығында тиесілі Алматы қаласы, Желтоқсан көшесі, 146/148 мекен жайында орналасқан жайды жалға беру туралы ұзақ мерзімді шарт жасасты. Ол жайы бұрынғы «Алтын Алма» рестораны орналасқан болатын. Эмитент жайды казино ойындарына жабдықтау, персоналды қабылдау және оқыту бойынша жұмыстар өткізілді. 2002 жылдың 6 ойын столдары сатып алынды және 2002 жылдың тамыз айында «Алтын Алма» казиносы ашылды. Казиноның жұмысының алғашқы екі жылы төрт мың шаршы ойын алаңында орналасқан казинодағы ойын столдарының саны үш есе артты. 2007 жылдың соңына қарай 23 ойын столдары әрекет етті. Эмитент штатында алпыстан астам қызмет етті, оның ішінде әкімшілік және персонал 5 жылға жасасқан жалға беру шартымен. 2006 жылдың желтоқсан айында тағы да 5 жылға 2011 жылға дейін созылды.

2004 жылы эмитент қызметінің негізгі түрі коммерциялық-делдалдық қызмет болып табылатын, Алматы қаласында орналасқан, «Шелковый путь» ЖШС-мен бірлесе отырып, жарғылық қоры 100 мың теңгені құрайтын, негізгі қызмет түрі лотереяларды ұйымдастыру және өткізу болып табылатын, «ЛОТ.Ко» ЖШС-н құрды. Эмитентом «ЛОТ.Ко» ЖШС-нің қорының 90% -н, «Шелковый путь» ЖШС 10% төледі. 10 мамыр 2005 жылғы «ЛОТ.Ко» ЖШС-нің жалпы жиналысының хаттамасына сәйкес жарғылық қорды 3500 мың теңгеге дейін ұлғайту, серіктестік атауын «Номад Секьюрити» деп қайта өзгертіп негізгі қызмет түрін қорғау қызмететіріне ауыстыру жөнінде шешім қабылданды. Протоколом «Номад Секьюрити» ЖШС-нің жиналысының 10 мамыр 2005 года принято решение об. Эмитент жарғылық қорының 99% на ие болды. 1 ақпан 2007 жылы эмитент «Номад Секьюрити» ЖШС-гі өз қорына «AFP Consalting» ЖШС-не 3,5 миллион теңгеге сатты.

24 ақпан 2005 жылы эмитент 3 961 мың теңгеге негізгі қызметі ойын сауық қызметі болып табылатын Астана қаласында орналасқан «АСТ Ко.» ЖШС-дегі 99% үлесін сатып алды. Ал 03 мамыр 2005 жылы 53 465 мың теңге негізгі қызметі қызметі болып табылатын мүлік объектілерінің құрылысы және жобалауы болып табылатын Алматы қаласында орналасқан «БЕКАТ» ЖШС-гі 99,93 % үлесті қайта сату мақсатында сатып алды. 2006 жылдың маусымында аталған кәсіпорындардың рентабельсіздігі салдарынан эмитент «БЕКАТ» ЖШС-гі үлесін 965,0 мың теңгеге, «АСТ Ко» ЖШС-гі үлесін 589,0 мың теңге Алматы қаласында орналасқан негізгі қызмет түрі заңды тұлғалар активтерін бағалау бойып табылатын «Финтекс» ЖШС-ге сатты.

5 қыркүйек 2006 жылы эмитент Алматы қаласында орналасқан, негізгі қызмет түрі қонақ үй қызметі болып табылатын «Бұрған» ЖШС- мен Алматы қаласы, Достық ауданы, 52/2 мекен жайында орналасқан «Қазақстан» қонақ үйінің 1 қабатының сол жақ бөлігінде орналасқан көлемі 800 шаршы м. жайды казиноны ұйымдастыру үшін, эмитент қатар казино қонақтарына элиталы нөмірлерді жабдықтау үшін қонақ үйдің 23 бөлмесіндегі 20 нөмірді жалға беру шарты жасасты. Шарт бойынша эмитент 139 095 мың теңге көлемінде алдын ала төлем жасады. 31 қаңтар 2007 жылы шарт бұзылды, себебі казиноны ашуға мүмкіндік болмады және жалға алынған жайларды пайдалану мақсаты болмады. «Бұрған» ЖШС-і эмитентке алдын ала төлеген ақшаны толығымен қайтарды, оның ішінде 110 106 мың теңгені, мамыр айында қалған 28 989 мың теңгені.

2007 жылдың 1 сәуірінен Алматы қаласы аумағында ойын сауық бизнесін жүзеге асыруға тыйым салынғаннан бері эмитент өз қызметін қонақ үй және ресторандық қызмет асыруға ауыстырды. Оған бйлаысты, 2007 жылдың 2 тоқсанында бұрынғы казино орнында ірі банкеттік зал«АЛТЫН АЛМА Hall» ашылды.

«АЛТЫН АЛМА Hall» банкеттік залы 2007 жылдың шілдесінде жұмысын бастады. Банкеттерді, презентацияларды және фуршеттерді, эстрада жұлдыздары мен думандарды ұйымдастыру бойынша қызметтер көрсеттеді. Банкеттік залы арналған және 1500 таяу адамдарды сыйыстырады. «АЛТЫН АЛМА Hall» арнайы өте танымал әрі ірі «Алматы» ресторанының орнында орналасқан. Ресторанның иесі мен менеджменті өз алдында ресторандың бизнес саласында өзіндік орындарға ие болу мақсатын қойып отыр. Бүгінгі күні жекелеген бизнес-бизнесе ай бұрын қабылданды.

2007 жылдың сәуір айында эмитент Атырау қаласында қонақ үй қызметінмен «Ақ Жайық Профит» ЖШС-ге 100% қатысу үлесін сәйкесінше 50%-дан «Ақ Жайық» ЖШС-нен және «Династия-А» ЖШС-нен сатып алды. «Ақ Жайық» ЖШС-ті Атырау қаласындағы ірі әрі перспективті қонақ үйлерінің бірі – «Ақ Жайық» отелін басқарады. Здание гостиницы, арендуемое ТОО «Ақ Жайық Профит» ЖШС жалға алған ғимарат «Технэ Хотел» ЖШС-ге тиесіліл. 165 қонақ бөлмелері бар, жалпы аланы 5432,9 шаршы метрді құрайтын тоғыз қонақ үй қаланың іскерлік және сауда орталығында орналасқан. Жақында қонақ үй қайта жөндеуі ұсынылатын қызметтер ассортиментін кеңейтуге, қызметтер деңгейі мен сапасын арттыруға мүмкіндік берді.

4 тамыз 2007 ж «Кредитное товарищество «RICHESSSE CAPITAL» ЖШС-ге 24% үлесін эмитент сатып алды. Ол бизнесті кеңейту, әрі жаңа бағыттарды игеру мақсатын қасалды.

27 тамыз 2007 ж. эмитент «Бұрған» ЖШС-мен мүлікті сенімді басқруға шарт жасасты. «Бұрған» ТОО «Бұрған» ЖШС не меншік құқығында тиесілі мүлік «Қазақстан» қонақ үй кешені болып табылады, жалпы көлемі 45 390,9 шаршы метр, ол «Альянс Банк» АҚ-ымен 06 23 қаңтар 2006 жылғы несиелік шарты бойынша 10 жылға алынған 8 351 760 теңгеге алынған, оның 7 962 000 мың теңгесі 13,8 % үстемемен, 389 760 мың теңгесі 100% үстемемен алынды. Бұл несиелік шарты бойынша қамтамасыз ету болып «Қазақстан» қонақ үй ғимараты және 608 040 мың теңге көлеміндегі депозит болады.

Сенімді басқару шарты бойынша эмитент қонақ үй кешенінің табыстылығын 30% ға арттыруға, пайданың өсуін, нөмірлердің 90%-дан кем емес толтырылуын кепілдейді. Ол эмитент қонақ үй кешенін қайта жабдықтауға міндеттенеді, себебі оны халықаралық стандарттарға сәйкес келтіру керек, қонақ үй кешеніне ресторандық бизнесті жеке бағыт беруге шығару керек, білікті мамандарды алып, маркетингтік зерттулер жасау керек. Қонақ үйдің қаланың әкімшілік және мәдени орталығында орналасуы ондағы қонақтарға ыңғайлы, әрі қолайлы жағдайлар тудырады. Ұжымның қонақжайлықтағы үлкен тәжірибесі жетекшілердің модернизацияға талпынуымен бірге нарықтағы қонақ үйінің конкурентті шарты болып табылады.

II) эмитенттің бәсекелесі болып табылатын ұйымдар бойынша мәліметтер

Бүгінгі күні Алматы қаласында әртүрлі санаттағы 40-тан астам қонақ үйлер бар, оның тек екеуі ғана 5 жұлдызды («The Regent Almaty», «Hyatt Regency») және 5-үі 4-жұлдызды («Казахстан», «Astana International Hotel», «Отпар», «Достық», «Ambassador»).

Алматы қаласының қонақ үй нарығындағы негізгі тұтынушылар оңтүстік астанаға келген жан жағынан іссапарға келген қонақтар. Екінші үлкен топ- Алматы қаласына келуі үшін, тауда жаяу жүру үшін және т.с.с. мақсаттарда келетін туристтер. Бүгінгі уақытта жоғары төлемқабілеттілігі бар клиенттердің аз тобы ғана келеді, себебі инфрақұрылым жеткілікті дамымаған (курорттық отельдер, әлемдік класстағы шаңғы орталықтары және т.с.с.)

Қонақ үй бизнесіндегі негізгі бәсекелестер:

– ЖТСП «АЙТ отель» АҚ

– «The Regent Almaty» қонақ

- «Отрар» қонақ үй кешені АҚ
- «Гостиница Алматы» ЖШС
- «Астана интеротель» ЖШС
- «Гостиница Достык» АҚ
- «Рахат» Қазақ-Австрия БК
- «Премьер Алатау» ЖШС
- «Курылыс-стар» БК ЖШС

- үйі
- «Отрар» қонақ үйі
- «Алматы» қонақ үйі
- «Астана» қонақ үйі
- «Достык» қонақ үйі
- «Hyatt Regency» қонақ үйі
- «Премьер Алатау» қонақ үйі
- «Ambassador» қонақ үйі

Өзінің орналасқан жері мен ерекше архитектуралық бейнесіне сай Алматы Қазақстанның нағыз маржаны болып табылды. Алматы қаласындағы қонақ үй бизнесі жоғары рентабельды болып табылады. Жұлдызды отельдердің санының өсуіне қарамастан, қонақ үй нөмірлерінің дефициті актуалды болып қала береді.

Ресторандық бизнесте эмитенттің даму перспективалары үлкен. 500 орыннан асатын банкеттік залдар салтанатты шараларды, корпоративті кештерді, фуршеттер мен презентацияларды өткізу үшін үлкен сұранысқа ие болады. Клиенттарға жеке көзқарас, қызмет көрсетудің жоғарғы сервисі, сауатты және сыпайы персонал, тағамдардың кең түрлері қысқа уақыттың ішінде «Алтын Алма Hall» ресторанын танымал етуге ықпал етеді.

Ресторандық бизнес бойынша эмитент бәсекелестері:

➤ «Дарен» ЖШС	«Дом приемов»	550	отыру
Алматы қаласы	Курмангазы қ., 44	орындары	
➤ «Босфор кетринг» ЖШС	«Бахчисарай»	500	отыру
Алматы қаласы	Темирязов к-сі 42	орындары	

2) эмитент қызметінің Қазақстан Республикасының ішіндегі салалық орташа және егер бұл мүмкін болса, әлемдік орташа көрсеткіштермен салыстырмалы сипаттамасы;

Қонақ үй бизнесін дамыту қонақ үйдің жоғарғы жеңгейдегі қызметтер көрсетуінде шектеулер ұсынады. Бұл шектеулер – жөндеу, жаңарту және қонақ үйді жақсарту, бос қажетті аудандарды кеңейту, жаңа және қолданыстағы тағамдандыру орындарын жаңарту мен ашуды, жаңа табыс көздері мен жаңа қонақ үй қызмет түрлерін ашуды қарастырады.

Қазақстан қонақ үйі техникалық қайта жандану, қайта жоспарлану мен жаңарудан кейін, қазіргі төрт жұлдызды советтік типтегі қонақ үй, өте тартымды, көптеген қызмет түрлері мен қазіргі заманға сәйкес Б классына тән сауда және қызмет орталығы бар қонақ үйге айналады.

Қайта құру бөлме санының 429-дан 791 орынға дейін өсуіне, бөлме категорияларының 5-ке дейін азайуына мүмкіндік береді бөлмелердің айлық орташа қолданылуы 62-65% болатындығы күтілуде.

Төменде көрсетілген кестеде 3,4,5 жұлдызды отельдер, Алматы қаласының қонақ үй рыногын құрайтындар, қызмет бабымен келген қонақтар үшін. Үш жұлдызды 2 отель бұл кестеде көрсетілмеген кіші өлшемдегі (30 бөлмелік) “Тянь-Шань” “Пекин” орталықта орналасқан.

Алматы қаласының ірі қонақ үйлері

	Тәулігіне бағасы (USD)	Ұсынылатын қызметтер
--	------------------------	----------------------

	Біріңдік нөмірлер	Екіріндік нөмірлер	Жартылай - люкс	Люкс	Барлық нөмірлер кондиционерленб еген	Конференц-зал	Бизнес-Центр	Фитнес-Центр (сауна, тренажері)	Белсенді демалыс (бильярд, пул, теннис)	Түнгі клуб
«The Regent Almaty»	434	504	-	490	✓	✓	✓	✓	✓	✓
«Қазақстан»	53: 162	275	275	375		✓	✓	✓		
«Отрар»	117	142	237	326	✓			✓	✓	✓
«Алматы»	82: 123	124: 140	141: 205	230: 246		✓	✓	✓		
«Астана»	184	221	246	283	✓	✓	✓	✓	✓	
«Достық»	51	80	-	-	✓	✓	✓			
«Hyatt Regency»	434	490	518	811	✓	✓	✓	✓	✓	✓
«Премьер Алатау»	115	161	172	207		✓				
«Ambassador»	177	234	276	346	✓	✓	✓			✓
«Жетысу»	57	74	98	156	✓	✓	✓	✓	✓	

Қазақстан Республикасында 400 астам қонақ үйлер бар, олардың 12,5 % Алматы. Қаласында орналасқан. Республикадағы қонақ үй қызметтерінің табыстарының жартысы алматылық қонақ үйлерге тиесілі.

Қонақ үй	Санаты	Нөмірлер саны	Орташа бағалар (теңге)
«Қазақстан»	4 *	428	15 000 – 46 000
«Hyatt Regency»	5 *	292	52 000 – 97 000
«The Regent Almaty»	5 *	290	52 000 – 59 000
«Астана»	4 *	114	23 000 – 30 000
«Қазжол»	3 *	90	10 000 – 18 000
«Ambassador»	4 *	54	14 000 – 42 000
«Grand Айсер»	4 *	52	15 000 – 38 000
«Премьер Алатау»	3 *	48	14 000 – 25 000

3) саланың болашақтағы дамуына қатысты болжам және эмитенттің осы саладағы жағдайы көрсетіледі.

Өзінің орналасқан жері мен архитектурасына қарай Алматы қаласы Қазақстанның ~~жұмыс~~ маржаны. Алматы қаласында қонақ жай бизнесі жоғары пайдалылы. Жұлдызды ~~отельдердің~~ күннен күнге өсуіне қарамастан, қонақ үйлерде бос бөлмелердің болуы ~~тапшылық~~.

Алматы қаласында қонақ жай бизнесі қарқынды түрде өсуі айқын, Алматының ~~жартебесі~~ Еуразияның орталығы ретінде өсуіде, бұл қалада дүркінді түрде саммиттер, ~~халықаралық~~ конференциялар, семинарлар, көрмелер, және де көптеген ккркемдеп даму ~~үшін~~ конгресттік және қызметтік іс сапарлар өткізіледі. Нарықтық даму жолында ~~Қазақстан~~ көптеген шетелдік серіктестерге ие болды, Алматы қаласында көптеген ~~біріскен~~ мекемелердің және де шетелдік өкілеттілігі көбейгендіктен қонақ жай қызметі ~~мен~~ қонақ үйлер сұраныстар өсуде. Бұл талпыныстар қонақ үйлердің қарқынды өсуіне ~~және~~ қайта құруларға ынта етеді.

Конгресстік туризм мезгілді, оның шыңы көктем мен күз айларында келеді. Қысқы ~~және~~ жазғы кезеңдерде бизнес –туристердің белсенділігі төмендейді. Бірақ қонақ үйдің ~~жағымды~~ жағы бұнда қосымша қызмет түрлері дамыған: мейрамхана, түнгі клубтар, ~~фитнесс-центрлер~~, конференц-залдар, көптеген жергілікті компаниялар презентациялар, ~~семинарлар~~, пресс-конференциялар үшін жалға алады, және де отельдер жерлерін офис ~~ретінде~~ жалға береді және де көптеген қызмет түрлерін көрсетеді. Табыстың көбі негіз ~~сінес~~ қызметтерден түседі.

Эмитент Алматы қаласында қонақ жай бизнесінде нарықтың 10 пайызын құрамақ ~~айы~~ бар.

24. Эмитентпен жасасқан, салдарынан эмитенттің қызметіне елеулі түрде ықпал ететін келісім-шарттар, келісімдер туралы мәліметтер.

1 сәуір 2010 жылы күніне салдарынан эмитенттің қызметіне елеулі түрде ықпал ететін ~~келісім-шарттар~~, келісімдер жасақан жоқ.

25. Эмитент қызметін жүзеге асыру үшін алынған лицензиялар, патенттер, ~~ұқсаттар~~ туралы, құжаттың нөмірі және күнін, қолданылу мерзімін және осы құжатты берген орган көрсетілген мәліметтер.

1 сәуір 2010 жылы күніне эмитент келесі лицензияларға ие:

➤ Алкогольді өнімді бөлшектеп сатуға құқық беретін мемлекеттік лицензия № 0059055, 06 маусым 2008 жылы Алматы қаласының экономика мен бюджеттік жоспарлау Департаментімен берілген. Әрекет ету мерзімі-тұрақты.

26. Соңғы екі жылда немесе нақты жұмыс істелген кезеңде сатылған өнімнің (орындалған жұмыстардың, қызмет көрсетудің) нақты немесе сандық өлшем бірліктерімен көрсетілген көлемі.

Қызмет түрі	Өлшеу бірлігі	2008 жыл	2009 жыл
Қонақ үй қызметтері	мың тенге	394 782	519 434
Ресторан қызметтері	мың тенге	464 461	871 037

Эмитенттің соңғы екі жылда немесе нақты жұмыс істелген кезеңде сатылған өнімінің (көрсетілген жұмыстың, қызметтің) көлеміндегі өзгерістерге талдау жасау.

2009 жылы қонақ үй қызметін көрсетуден түскен табыстар 124 652 мың теңгеге, оның ішінде 31,6 % құрайды, ресторан қызметтерінен түскен табыс 406 576 мың теңгеге, оның ішінде 87,5 % құрайды.

27. Эмитенттің негізгі қызметінің түрлері бойынша сатудың (жұмыстардың, қызмет көрсетудің) кірістілігіне он және теріс әсер ететін факторлар.

Оң факторлар:

- Қазақстан экономикасының дамуының оң тенденциялары;
- Инвестициялық салымдар үшін отандық экономиканың қолайлы орта болуы;
- Қазақстандағы халықаралық және ішкі туризмнің дамуының жоғарғы темптары;
- Жоғары білікті мамандардың және тәжірибелі персоналдың болуы;
- Қазақстандағы қонақ үй және ресторан қызметтерін дамытуға және деігейін жоғарылатуға бағытталған мамандандырылған шаралардың санының өсуі.

Теріс факторлар:

1 сәуір 2010 жылы күніне эмитент қызметіне теріс ықпалын тигізетін факторлар жоқ.

28. Эмитенттің өз өнімін (жұмыстарын, қызмет көрсетуді) сатуды ұйымдастыру жүйесіндегі қызметі.

Эмитенттің негізгі жеткізушілері және тұтынушылары туралы мәліметтер.

1) эмитенттің барлық жеткізілімінің он және одан көп проценті тиесілі болатын жеткізушілерінің атауы және орналасқан жері, олардың үлестері процентпен көрсетіледі. Осы дерек көздеріне болашақта рұқсат беруге қатысты болжамдар ұсынылуы тиіс;

Эмитенттің барлық жеткізілімінің он және одан көп проценті тиесілі болатын жеткізушілерінің атауы	үлестері процентпен	Қызмет түрі	Осы дерек көздеріне болашақта рұқсат беруге қатысты болжамдар
ШП Тулеубеков А.С. Алматы қ	18,5 %	Тамақ өнімдерінің жеткізушісі	Жеткізулер болашақта жүзеге асырылады
«North Winds Asia», ЖШС Алматы қ	10,7 %	Спирттік және алкогольсыз сусындар жеткізушісі	Жеткізулер болашақта жүзеге асырылады
«Қазақстан Вайн энд Спиритс», ЖШС Алматы қ	10,2 %	Спирттік ішімдіктер жеткізушісі	Жеткізулер болашақта жүзеге асырылады

2) үлесіне эмитенттің өнімін (жұмыстарын, қызмет көрсетуін) сатудан түскен жалпы түсімнің он және одан көп процентінен астамы тиесілі болатын тұтынушылардың атауы және орналасқан жері, олардың сатудың жалпы көлеміндегі үлестері процентпен көрсетіледі. Эмитенттің өнімін (жұмыстарын, қызмет көрсетуін) сатуға әсер етуі мүмкін теріс факторлар ашылады.

1 сәуір 2010 жылы күніне үлесіне эмитенттің өнімін (жұмыстарын, қызмет көрсетуін) сатудан түскен жалпы түсімнің он және одан көп процентінен астамы тиесілі болатын тұтынушылар жоқ.

2) Эмитенттің қызметіне әсер ететін негізгі факторлар:

а) эмитент қызметінің маусымдылығы, эмитент қызметінің маусымдық сипаттағы түрлері және олардың эмитенттің жалпы кірісіндегі үлесі; эмитент қызметіне маусымдылық әсер етпейді.

б) экспорттың эмитентке жеткізілген (көрсетілген) шикізаттағы (жұмыстардағы, қызметтегі) үлесі және эмитенттің экспортқа сатқан өнімінің (жұмыстарының, қызметінің) сатылған өнімнің жалпы көлеміндегі үлесі;

в) 1 сәуір 2010 жылы күніне эмитентте импорт пен экспорт жоқ.

3) облигациялар шығару туралы шешім қабылданған күннен бастап алты ай ішінде жасалуы тиіс (жасалған) немесе орындалуы тиіс (орындалған) мәміле (мәмілелер) туралы мәліметтер, егер осы мәміленің (мәмілелердің) сомасы эмитент активтерінің баланстық құнының он процентінен асатын болса;

г) 1 сәуір 2010 жылы күніне мәміленің (мәмілелердің) сомасы эмитент активтерінің баланстық құнының он процентінен асатын облигациялар шығару туралы шешім қабылданған күннен бастап алты ай ішінде жасалуы тиіс (жасалған) немесе орындалуы тиіс (орындалған) мәміле (мәмілелер) жоқ.

4) болашақтағы міндеттемелер. Эмитенттің болашақтағы негізгі міндеттемелері және осы міндеттемелер эмитенттің қызметіне әсер етуі мүмкін теріс ықпалы (ықпалы), оның ішінде осы эмитент, облигациялардың саны, кепілдік беру (беруі), өтеу күні және кепілдік берілген шығарылымның валютасы туралы мәліметтерді қоса отырып, өзге эмитенттердің үшінші тұлғалардың кепілдік беруімен қамтамасыз етілген облигациялары бойынша эмитенттің кепілдік беруі туралы;

а) 1 сәуір 2010 жылы күніне Эмитенттің эмитенттің қызметіне әсер етуі мүмкін теріс ықпалы бар мәмілері жоқ.

5) эмитенттің сот процестеріне қатысуы туралы мәліметтер. Эмитенттің сот процестерімен өткен, нәтижесінде эмитент қызметінің тоқтатылуы немесе шектелуі, оған маңызды ақшалай және өзге де міндеттемелер берілуі мүмкін сот процестерінің нәтижесіне сипаттама беру керек;

а) 1 сәуір 2010 жылы күніне эмитенттің нәтижесінде эмитент қызметінің тоқтатылуы немесе шектелуі, оған маңызды ақшалай және өзге де міндеттемелер берілуі мүмкін сот процестеріне қатысуы туралы мәліметтер жоқ.

6) уәкілетті мемлекеттік органдар және/немесе сот соңғы жыл ішінде эмитентке және оның лауазымды тұлғаларына қолданған барлық әкімшілік санкциялар туралы мәліметтер. Санкция қолданылған күнді, санкция қолданған органды, санкция қолдану себептерін, санкцияның түрлерін және мөлшерін, сондай-ақ санкцияның орындалу дәрежесін көрсету керек;

а) 1 сәуір 2010 жылы күніне уәкілетті мемлекеттік органдар және/немесе сот соңғы жыл ішінде эмитентке және оның лауазымды тұлғаларына қолданған барлық әкімшілік санкциялар жоқ.

7) тәуекел факторлары. Облигациялардың ұстаушылары ұшырауы мүмкін тәуекел факторларына нақты талдау жасау керек;

Эмитент қызметі келесі тәуекелдерге тәуелді:

➤ Экономикалық тәуекелдер, олар эмитент қызметіне әсер етуі мүмкін Қазақстанның экономикалық факторларының өзгеруі мүмкіндіктері, Қазақстандағы және бүкіл әлемдегі экономикалық тұрақсыздықтың өсуі мүмкіндігі қандірістік қызметтің нәтижелеріне теріс әсер етуі мүмкін;

...тәуекелдер: табыстардың сыртқы ортаның өзгермелілігіне тәуекелі;
...валюталық тәуекел, бағалы тәуекелі, пайыздық тәуекел;
...тәуекел, эмитенттің өзінің де, жеткізушілер мен тұтынушылардың да қызметіне теріс әсер ететін саяси жағдайдың өзгеруі;
...тәуекел эмитенттің қаржы-шаруашылық қызметіне тікелей немесе данам...
...ететін салықтық, кедендік және өзге де заң актілерінің өзгеруі;
...тәуекел, қаржы-шаруашылық қызметті дұрыстау және үрдістерін нақт...
...және бақылаумен, жоғары білікті мамандарды таңдаумен байланысты;
...тәуекелдері өтеу мерзімдері бойынша активтер мен пассивтерді...
...нәтижесінде пайда болады, ол Эмитенттің қарзды қамтамасыз ет...
...уақытша дәрменсіздігіне алып келуі мүмкін;
...тәуекел эмитенттің ұсынатын қызметтерінің сапасының төмендеуі...
...сұранысының түсуіне байланысты;
...тәуекел кадрлар біліктілігінің төмендеуіне, кадрларды сапасыз таңдауғ...
...сапасыз таңдауға, персоналдың психологиялық сипаттамаларының сәтс...
...тілігіне байланысты;
...тәуекел теріс қоғамдық пікір мен эмитентке сенімнің түсуән...
...байланысты..

В. эмитенттің қызметі туралы, эмитент өзінің қызметін жүзеге асыраты...
...тар туралы басқа ақпарат.

Эмитент өз қызметін Қазақстан Республикасы аумағында жүзеге асырады және өзг...
...ға шығуды жоспарлап отырған жоқ.

5. ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЙ-КҮЙ

30. Баланстық құны материалдық емес активтердің жалпы баланстық құнының бе...
...не одан көп процентін құрайтын материалдық активтердің түрлері.

01 қаңтар 2010 ж.

Атауы	Үлесі %	Алғашқы құны (мың тенге)	Тозуға есептелген құны (мың тенге)	Қалдық құны, (мың тенге)
Бағдарламалық өнім IC-типтік	100 %	543,0	155,0	388,0

31. Баланстық құны негізгі құрал-жабдықтың жалпы баланстық құнының бе...
...не одан көп процентін құрайтын негізгі құрал-жабдықтың түрлері.

01 қаңтар 2010 ж.

Атауы	Үлесі %	Алғашқы құны (мың тенге)	Тозуға есептелген құны (мың тенге)	Қалдық құны, (мың тенге)
Ақтау қаласындағы жер учаскісі	51 %	120 789,0	0	120 789,0
Ресторан құрал- жабдықтары	12 %	37 957,0	9 698,0	28 259,0
Жихаз	12 %	34 199,0	4 636,0	29 563,0

Инвестициялар				235 689,0
---------------	--	--	--	-----------

Инвестицияларды қайта есептеу жүзеге асырылмаған.

2. Инвестициялар.

Бұл кесте бойынша ақпарат мынадай құрылымда ұсынылуы тиіс: басқа заңды тұлғалар капиталына тікелей инвестициялар, ұзақ мерзімді инвестициялар және инвестициялық портфель.

01 қаңтар 2010 ж.

Инвестициялар түрі	Сомасы (мың тенге)
Басқа заңды тұлғалар капиталына тікелей инвестициялар	51 429
Инвестициялық портфель	
Ұзақ мерзімді инвестициялар	
Инвестициялық портфель	
Ұзақ мерзімді инвестициялар	51 429

3. Дебиторлық берешек.

3.1. 2010ж. күніне дебиторлық берешек құрылымы

Дебиторлық берешек түрі	Сомасы (мың тенге)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	316 754
Қысқа мерзімді дебиторлық берешек	404 944
Барлығы	721 698

01.01.2010ж. күніне Эмитенттің алдында дебиторлық берешектің жалпы сомасының бес және одан көп проценті мөлшерінде дебиторлық берешегі бар тұлғалар

Тұлға атауы	Берешек сомасы (мың тенге)	дебиторлық берешектің жалпы сомасынан %
«Eurasian Group» ЖШС	192 848	26,7 %
«Kazatomprom» ЖШС	192 182	26,6 %
«Kazakhstan» ЖШС	164 096	22,7 %

3.3-1. Әрбір активтің құны және тиісті шарттардың қолданылуы аяқталған күні көрсетілген, эмитенттің міндеттемелерінің қамтамасыз етуі болып табылатын, сондай-ақ сенімгерлікпен басқаруға берілген эмитенттің активтері туралы мәліметтер.

«HSBC Банк Казахстана» ЕБ АҚ алдындағы «Шелковый путь» ЖШС-ң несие шарты бойынша міндеттемені қамтамасыз ету бойынша эмитент кепіл беруші ролін атқарды.

«HSBC Банк Казахстана» ЕБ АҚ кепілге берілген мүлік

Кепіл заты	Шарт	Теңгемен көрсетілген кепіл сомасы	Құқық белгілейтін құжаттар атауы
Жер учаскісі және жер учаскісіне жалпы үлестік құқық атаңы 0,0077 га (0,6045 га) «Шляпа» кафесінің ғимараты (75,1 шаршы метр)	Кепіл беру шарты № АМАСМВ09001 50 20 ақпан 2009 жылғы	172 940 773	Жылжымайтын мүлікке техникалық паспорт – «В.О.» 30.08.2002ж. 31.00.2008ж. күнгі № 0094575 жер участкісіне жеке меншік құқығын беретін Акт құқықтық тіркеу туралы белгі № 34824 21.04.2008ж.

34. Осы тармақта эмитенттің жарғылық және меншікті капиталының мөлшері көрсетіледі.

01 қаңтар 2010 ж. күніне (мың теңге)	
Жарғылық капитал	751 600
Меншікті капитал	1 141 554

35. Заемдар.

01 қаңтар 2010 ж. күніне Эмитенттің заемдары жоқ.

36. Эмитенттің негізгі қызметін жүзеге асыруға байланысты кредиторлық берешегі (жеткізушілер алдындағы берешек, алынған аванстар).

Осы тармақта эмитент өзінің кредиторлық берешектің жалпы сомасының бес және одан көп проценті мөлшерінде берешегі бар ұйымның атауын көрсете отырып, кредиторлық берешектің құрылымы не эмитенттің бірінші он неғұрлым ірі кредиторлық берешегі ашылады.

01.01.2010 жыл күніне эмитенттің кредиторлық берешегінің құрылымы

Бал атауы	Сомасы (мың теңге)
Қысқа мерзімді кредиторлық берешек	178 326
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-
Барлығы	178 326

Кредиторлық берешектің жалпы сомасының бес және одан көп проценті мөлшерінде берешегі бар ұйымның атауы

Ұйым атауы	Берешек сомасы (мың теңге)	кредиторлық берешектің жалпы
------------	----------------------------	------------------------------

		сомасынан %
ЖШС	126 617	71 %

36.1. Эмитенттің соңғы үш аяқталған қаржы жылы ішінде алған (шектеумен) шығынның мөлшері (үш жылдың ішіндегі әр жылдың қорытынды бөлігінде).

	Өлшеу бірлігі	2007	2008	2009
табыс	мың тенге	55 176	(637 267)	79 029

36.2. Левередж.

	01.01.2007	01.01.2008	01.01.2009	01.01.10
Жиынтық міндеттемелер (мың тенге)	4 190	120 751	575 991	495 819
Меншікті капитал (мың тенге)	871 821	1 670 823	1 065 204	1 141 554
Левередж (жиынтық міндеттемелер меншікті капитал)	0,005	0,07	0,54	0,43

6. БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАР ШЫҒАРЫЛЫМДАРЫ ТУРАЛЫ МӘЛІМЕТТЕР

37. Облигациялар шығару туралы шешім қабылданғанға дейін эмитенттің эмиссиялық бағалы қағаздарының барлық тіркелген шығарылымдарына қатысты

Облигациялардың бірінші шығарылымы

жалпы саны, түрі және номиналдық құны	1 000 000 (бір миллион) дана атаулы купондық, қамтамасыз етілмеген.
шығарылым бойынша орналастырылған облигациялардың саны	293 801 (екі жүз тоқсан үш мың сегіз жүз бір) дана атаулы, купондық, қамтамасыз етілмеген.
орналастыру кезінде тартылған ақшаның жалпы көлемі (номиналдық құны бойынша)	293 801 000 (екі жүз тоқсан үш миллион мың сегіз жүз бір мың) теңге
тегісгі борыш сомасы	293 801 000 (екі жүз тоқсан үш миллион мың сегіз жүз бір мың) теңге
сыйақының аударылған және төленген сомасы	60 650 929,64 (алпыс миллион алты жүз елу мың тоғыз жүз жиырма тоғыз) теңге 64 тиын есептелді және төленді
өтеу күні көрсетілген сатып алынған және мерзімінен бұрын өтелген облигациялардың саны	Облигациялар мерзімінен бұрын өтелген жоқ.
Облигациялар шығарылымын	Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын

Мемлекеттік тіркеуді жүзеге асырған	реттеу және қадағалау бойынша Агенттік
Шығарылымның мемлекеттік тіркеу нөмірі және мемлекеттік тіркеу күні	№С67 26 шілде 2007 жылғы
Код	KZ2P0Y03C673

2) құрылтайшылар төлеген акцияларының жалпы саны, түрі және номиналдық мөлшері, сондай-ақ акцияларды орналастыру кезінде тартылған ақшаның жалпы мөлшері. Соңғы күнге сатып алынатын бағасы көрсетілген, өтелген, айналыста болатын акциялардың саны. Акцияны сатып алу әдістемесі бекітілген күн. Акциялар шығарылымын мемлекеттік тіркеуді жүзеге асырған орган, осындай шығарылымның мемлекеттік тіркеу нөмірі және мемлекеттік тіркеу күні;

Эмитент акционерлік қоғам болып табылмайды.

3) орындалмаған міндеттемелердің мөлшері және осы сияқтылардың орындау мерзімі, бағалы қағаздар бойынша (шығарылымдары және түрлері бойынша жеке) бекітілген, бірақ төленбеген сыйақылар сомасы туралы ақпаратты қоса отырып, эмитенттің өзінің бағалы қағаздар ұстаушылар алдында орындалмаған міндеттемелерінің фактілері туралы мәліметтер (облигациялар бойынша сыйақыларды төлеу (төлеуді кешіктіру), артықшылықты акциялар бойынша дивидендтерді төлеу (төлеуді кешіктіру));

Эмитенттің өзінің бағалы қағаздар ұстаушылар алдында орындалмаған міндеттемелерінің фактілері туралы мәлімет жоқ.

4) егер бағалы қағаздардың қандай да болмасын шығарылымы тоқтатылған немесе жарамсыз болып танылған не күші жойылған жағдайда осындай шешімдерді қабылдаған мемлекеттік органды, оларды қабылдау негіздері және күні;

Эмитенттің бағалы қағаздардың қандай да болмасын шығарылымы тоқтатылған немесе жарамсыз болып танылған не күші жойылған жоқ.

5) әрбір тіркелген шығарылым бойынша сыйақы төлеу күндері, төлеуге жататын сомалар, өтеу күндері және әрбір шығарылым бойынша өтеуге жататын сомалар;

Бірінші шығарылым бойынша

Сыйақы төлеу күні	төлеуге жататын сомалар	өтеу күндері	Өтеу сомалары
05.05.08	6 518 095,38	05.05.08	6 518 095,38
05.08.08	6 867 598,38	05.08.08	6 867 598,38
05.11.08	6 867 598,38	05.11.08	6 867 598,38
05.02.09	8 079 527,50	05.02.09	8 079 527,50
05.05.09	8 079 527,50	14.05.09	8 079 527,50
05.08.09	8 079 527,50	13.08.09	8 079 527,50
05.11.09	8 079 527,50	05.11.09	8 079 527,50
05.02.10	8 079 527,50	11.02.10	8 079 527,50

шығарылым бойынша орналастырылған облигациялар бойынша айналыс мерзімі
дейін төленуге жататын сыйақы сомасы- 24 238 582,5 тенге.
шығарылым бойынша өиелуге жататын сома- 293 801 000 тенге.
жеттеме сомасы айналыс мерзімі аяқталған соң өтеледі.

Екі каржылық жылының әрбір жылындағы немесе нақты жұмыс істеу
бір акцияға (жай, артықшылықты) дивидендтердің есептелген сомасы
дивидендтердің сомасын көрсете отырып, дивидендтің мөлшері;

Эмитент акционерлік қоғам болып табылмайды.

7) сауда-саттық ұйымдастырушылардың атауын қоса отырып, эмитенттің
қағаздарымен сауда жүзеге асырылатын негізгі рыноктары;

Эмитенттің бағалы қағаздарымен сауда ұйысдаспаған нарықта жазылу өткізу арқылы
асырылады.

8) бұрын шығарылған облигациялардың әрбір түрі бойынша олардың
алушыларына берілетін құқықтар, оның ішінде шектеулерді (ковенантты)
іске асырылған және ұстаушылармен жасалған бағалы қағаздарды сатып
сату шарттарында көзделген құқықтар. Ұстаушылардың осы құқықтарын іске
тәртібі көрсетіледі.

Облигациялардың бірінші шығарылымы бойынша ұстаушыларға келесі
құқықтар берілген:

- Облигацияларды шығару проспектісімен көзделген мерзімдерде номиналдық құнын алуға;
- Облигацияларды шығару проспектісімен көзделген мерзімдерде сыйақы алуға;
- Қазақстан Республикасы Заңдарымен көзделген тәртіпте ақпарат алуға;
- Қазақстан Республикасы Заңдарымен көзделген жағдайларда және тәртіпте өз талаптарын қанағаттандыруға құқық;
- Облигацияларды еркін шеттетуге және өзге де нысандарда билік етуге құқық;
- Облигацияға меншік құқығынан туындайтын өзге де құқықтар.

7. ОБЛИГАЦИЯЛАР ШЫҒАРЫЛЫМЫ ТУРАЛЫ МӘЛІМЕТТЕР

38. Облигациялар туралы мәліметтер:

1) облигациялардың түрі (купондық, дисконттық, қамтамасыз етілген немесе қамтамасыз етілмеген):
Купондық, қамтамасыз етілмеген.

2) шығарылатын облигациялардың саны және облигациялар шығарылымның жалпы көлемі (облигациялар шығарылымының жалпы көлемін номиналдық құны бойынша көрсету керек):
1 200 000 (бір миллион екі жүз мың) дана, шығарылымның жалпы көлемі 1 200 000 000 (бір миллиард екі жүз миллион) тенге

3) бір облигацияның номиналдық құны:
1 000 (бір мың) тенге

4) облигациялар бойынша мыналар қоса көрсетілген сыйақы:

облигациялар	бойынша	белгіленген, номиналдық құнынан 13 (он үш)
--------------	---------	--

сыйақының ставкасы	пайыздық жылдық үстеме
сыйақыны есептеу басталатын күні	Айналымы басталған күнінен бастап
сыйақы төлеудің кезеңділігі және күні	Тоқсан сайын, облигациялардың айналымы басталған күннен бастап әр үш ай өткен соң
тәртібі және оны төлеудің шарттары (егер инвестор Қазақстан Республикасының резиденті емес болып табылған жағдайда, төлем валютасы және айырбастау бағамы көрсетіледі)	Төленетін мерзім аяқталған соң, реестрді белгілеу күнінен кейін 10 күнтізбелік күн ішінде облигациялар ұстаушыларының ағымдағы шоттарына ақшаны аудару арқылы. Облигациялыр ақшамен нақсыз нысанда төленеді. Жеке тұлғалар облигацияларды нақсыз нысанда, сонымен қатар қолма қол ақшамен міндеттемені орындау жері бойынша кассалық ордерді рәсімдеу арқылы төлей алады. Облигацияларды жазылу арқылы орналастырылған кезде облигацияларды төлеу реті және тәртібі инвесторлармен жасасатын сату-сатып алу шарттарымен көзделеді. Егер облигация ұстаушысы Қазақстан Республикасы резиденті болмаса, облигацияларды өтеу және олар бойынша сыйақы төлеуоның банта есеп шоты болған жағдайда теңгемен жүзеге асырылады.
сыйақы есептеу үшін қолданылатын уақыт кезеңі	Купондық сыйақыны келесі мерзімдік базаның есебімен төленеді 360/30 (360 дней в году / 30 дней в месяце)
индекстелген облигациялар шығару кезіндегі есептеу тәртібі	индекстелген облигациялар шығару көзделмеген.
Егер сыйақының ставкасы белгіленбеген болса, оның мөлшерін белгілеу тәртібі көрсетіледі	сыйақының ставкасы белгіленген

5) мыналар қоса көрсетілген облигациялардың айналысы және өтеу туралы мәліметтер:

облигациялардың айналыс мерзімі және оларды өтеу шарттары	Облигациялардың айналыс мерзімі айналыстың басталу уақытынан бастап 3 жыл. Айналыстың басталу мерзімі облигациялар шығару проспектісінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу және қадағалау бойынша ҚР Агенттігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу күнінен кейінгі 10-шы күнтізбелік күн белгіленген.
облигацияларды өтеу күні	Айналым мерзімі біткеннен кейін 10 күнтізбелік күн ішінде

облигациялар өтелетін орын (орындар)	Өтеу кезіндегі облигациялардың номиналдық құнын өтеу және облигациялар бойынша сыйақыларды төлеу төлем агентінің орналасқан жері бойынша жүзеге асырылады.
облигацияларды өтеу тәсілі	Номиналдық құнды өтеу облигациялар ұстаушыларының реестрінің мәліметтерімен сәйкес облигациялар ұстаушыларының ағымдағы банктік шоттарына аудару арқылы жүзеге асырылады.

5-1) облигацияларға төлем жасаудың талаптары мен тәртібі:

облигацияларға төлем жасаудың талаптары, тәртібі, есеп айырысу тәсілдері, оның ішінде құрылымды қайта қарау жоспарында көзделген ерекшеліктерді ескере отырып, көрсетіледі;

Облигациялар нақсыз түрде ақшамен төленеді. Облигациялыр ақшамен нақсыз нысанда төленеді. Жеке тұлғалар облигацияларды нақсыз нысанда, сонымен қатар қолма-қол ақшамен міндеттемені орындау жері бойынша кассалық ордерді рәсімдеу арқылы төлей алады. Облигацияларды жазылу арқылы орналастырылған кезде облигацияларды төлеу реті және тәртібі инвесторлармен жасасатын сату-сатып алу шарттарымен көзделеді.

5-2) облигациялар бойынша қамтамасыз ету (ипотекалық және өзге де қамтамасыз етілген облигацияларды шығарған кезде):

Бұл шығарылым облигациялары қамтамасыз етілмеген.

5-3) арнайы қаржы компаниясының облигациялары шығарылған кезде қосымша:

Эмитент арнайы қаржы компаниясы болып табылмайды.

5-4) облигацияларды ұстаушының өкілі туралы мәліметтер (атауы, орналасқан жері, байланыс телефондары, бірінші басшының, атқарушы орган мүшелерінің фамилиялары, аттары, болса әкелерінің аттары);

Облигацияларды ұстаушының өкілі қарастырылмаған.

5-5) инфрақұрылымдық облигациялар шығарылған кезде концессиялы шарттың және Қазақстан Республикасы Үкіметінің мемлекеттің кепілдемесін беру туралы қаулысының деректемелері көрсетіледі;

Бұл шығарылым облигациялары инфрақұрылымдық болып табылмайды.

5-6) облигациялар бойынша құқықтарды есепке алу тәртібі:

тіркеушінің атауы	"Компания "РЕГИСТРАТОР" АҚ Бағалы қағаздарды ұсатушылар тізімі жүйесін жүргізу бойынша қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия № 0406200311 02 ақпан 2005 жылы берілген.
орналасқан жері	Қазақстан Республикасы, 050020, Алматы қ, Фурманов к-сі, 65үй, 511 кеңсе
телефон нөмірлері	7(727) 2737700, 2732516, ф.2734206

шарттың жасалған күні мен нөмірі көрсетіледі	№ 11/09 26.03.09ж.
--	--------------------

5-7) төлем агенті туралы мәліметтер:

атауы	«Компания CAIFC» акционерлік қоғамы
орналасқан жері	Алматы қ, Әл-Фараби д-ы, 19, «Нурлы Тау», БО, блок 1Б, 4 қабат, 6 кеңсе
телефон нөмірлері	+7 727 311 01 43 (37,38,39)
шарттың жасалған күні мен нөмірі	№1 01 ақпан 2010ж.

5-8) эмитенттің облигациялар шығарылымын мерзімнен бұрын өтеу құқығы
Эмитент органының облигациялар шығарылымы туралы шешімінде осы құқық
көзделген жағдайда).

Эмитенттің облигацияларды мерзімнен бұрын өтеу құқысыз шығарылады.

6) мыналар көрсетілген облигациямен оның ұстаушысына берілетін құқықтар:

Облигациялар ұстаушыларының құқықтары:

- Номиналдық құнын алуға құқылы;
- Сыйақыны алуға құқылы;
- Қазақстан Республикасының заңдарымен көзделген тәртіпте ақпарат алуға құқылы;
- Қазақстан Республикасының заңдарымен көзделген тәртіпте және жағдайларда өз талаптарын қанағаттандыруға құқылы;
- Облигацияларды еркін шеттеуге және өзге де оларға билік етуге;
- Облигацияларға меншік құқығынан туындайтын өзге де құқықтар.

6-1) эмитенттің облигациялар ұстаушыларды ақпараттың мазмұнын, осы
ақпаратты ашу тәртібін, мерзімдерін және тәсілін көрсете отырып, өзінің қызметі
және қаржылық жағдайы туралы хабардар ету, оның ішінде облигациялар
шығарылымы проспектісінде көзделген шектеулерді (ковенантты) бұзғаны туралы
хабардар ету тәртібі;

Эмитент облигациялар ұстаушыларын өзінің қызметі және қаржылық жағдайы туралы, соның ішінде тоқсан қорытындылары бойынша қаржы есептілігін, аудиторлық қорытындымен расталған жылдық қаржы есептілігін қоса алғанда, сонымен қатар облигациялар шығарылымы проспектісінде көзделген шектеулерді (ковенантты) бұзғаны туралы облигациялар ұстаушылардың мекен-жайына жазбаша хабарламалар арқылы, сонымен қатар республикалық баспа «Казахстанская правда» газетінде басылым түрінде хабарлайды.

Облигация ұстаушылары сондай ақ осы ақпаратты жазбаша өтініш арқытылы сұрастыра алады. Эмитент жазбаша жауабын өтніші алған күннен бастап 10 күн ішінде беруге міндетті.

7) басталуы бойынша эмитенттің облигациялары бойынша дефолт хабарлануы
мүмкін оқиғалар көрсетіледі.

Облигациялар бойынша дефолт- ол сыйақыны төлеу немесе негізгі қарызды өтеу мерзімдері аяқталғаннан кейін 20 жұмыс күні ішінде купондық сыйақыны және/ немесе номиналдық құнын төлемеу немесе толығымен төлемеу. Ол мерзім аяқталған соң

Облигациялар ұстаушыларының барлық құқықтары және олардың мүдделерін қорғау Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес жүзеге асырылады. Ережеден тыс жағдайлар- ол міндеттемелерді толығымен немесе ішінара орындамау бағындырмайтын күштердің мән-жайлары салдарына болған кезде. Бағындырмайтын күштердің мән-жайлары деп басталуын алдын ала көруге немесе болжауға болмайтын жағдайлар (зілзала, жергілікті әрекеттер). Бағындырмайтын күштердің мән-жайлары басталған кезде облигациялар бойынша міндеттемелерді орындау сәйкесінше мерзімге ұзартылады.

Облигациялар бойынша дефолт жағдайында эмитенттің қандай шаралар қабылдағаны, облигациялар бойынша сыйақылар төлеу жөніндегі міндеттемелер орындалмаған немесе тиісінше орындалмаған кезде облигациялар ұстаушылардың қорғауын қорғау рәсімі, оның ішінде міндеттемелердің қайта құрылымдау тәртібі мен талаптары көрсетіледі.

Облигациялар бойынша дефолт жағдайында Эмитент дефолтты туындырған барлық мән-жайларды жоюға және ұстаушылардың құқықтарын қамтамасыз етуге барлық қажетті шараларды қолданады.

Купондық сыйақыны және/ немесе номиналдық құнын уақытында төлемеу немесе толығымен төлемеу жағдайларында Эмитент облигациялар ұстаушыларына мерзімнің өткізілген әр күні үшін Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінің ресми қайта бағаландыру ставкаларына сәйкес есептелетін өсімпұлды төлейді.

Эмитент облигациялар ұстаушыларға дефолт фактілері туралы ақпаратты жеткізу тәртібінің, мерзімінің және тәсілдерінің толық сипаттамасы

Дефолт басталған жағдайда, эмитент 10 жұмыс күні арсында өз тіркеушісінен облигациятаушыларының тізімін сұратады, ол тізім дефолт күніне бекітілуге тиісті және дефолт алған күннен бастап 7 күн арасында баспасөз беттерінде жариялау арқылы және «Қазақстан қор биржасы» АҚ арқылы, осы проспектіде көзделген мән-жайлар бойынша міндеттемелерді орындау мүмкін емес екендігі облигациялар ұстаушыларын хабардар етуге тиісті. Хабарлама эмитенттің орындалмаған міндеттемелерінің көлемін, сонымен қатар олардың орындалмағандығы себепін қамтуы тиіс.

Облигациялар ұстаушылардың өзінің талаптарын қанағаттандыру бойынша максимал іс-әрекеттері

Эмитент купондық сыйақыны және/немесе облигацияларды өтеу кезінде негізі соманы осы проспектімен көзделген мерзімдерде орындамау кезінде облигация ұстаушысы арқылы:

- эмитентке міндеттемені орындау туралы жазбаша хабарлама жіберуге. ҚР Азаматтық кодексінің 722 бабына сәйкес қарыз сомасы эмитентпен облигация ұстаушысы ондай талап қойған күннен бастап 30 күн арасында қайтарылуға тиіс;

- эмитент облигациялар бойынша міндеттемелерін орындау туралы жазбаша талапты алған күннен бастап аталған мерзім ішінде (30 күн) ол қанағаттандырылмаса немесе ол мерзім өткенге дейін эмитент оны орындаудан бас тарса, облигация ұстаушысы эмитентті оның міндеттемелері бойынша сотқа жүгінуге құқылы.

Техникалық дефолт жағдайларында облигация ұстаушылары ҚР Азаматтық кодексіне сәйкес эмитенттен дер кезінде купондық сыйақыны және/немесе облигацияларды өтеуді талап етуге құқылы.

8) опциондар туралы ақпарат:

Опциондар көзделмеген.

Ақша аударымы туралы болжам	1 кв. 10	2 кв. 10	3 кв. 10	4 кв. 10	1 кв. 11	2 кв. 11	3 кв. 11	4 кв. 11	1 кв. 12	2 кв. 12	3 кв. 12	4 кв. 12	1 кв. 13	2 кв. 13	3 кв. 13	4 кв. 13
Операциялық қызмет																
Түскен құралдар, барлығы	246 810	314 675	363 709	326 044	311 810	369 675	438 709	406 278	371 810	489 675	551 943	531 356	451 921	469 565		
Негізгі қызмет	236 360	304 115	353 176	315 483	301 360	359 115	428 176	395 717	361 360	479 115	541 410	520 795	441 360	459 115		
Өзге (қызметтің өзге түрлерінен үсімдер)	10 450	10 560	10 533	10 561	10 450	10 560	10 533	10 561	10 450	10 560	10 533	10 561	10 561	10 450		
Шыққан құралдар, барлығы	144 180	185 510	215 437	192 445	183 830	219 060	261 187	241 387	220 430	292 260	330 260	317 685	269 230	280 060		
Барлығы операциялық қызметтен	102 630	129 165	148 272	133 599	127 980	150 615	177 522	164 891	151 380	197 415	221 683	213 671	182 691	189 505		
Инвестициялық қызмет																
Инвестициялар шығу, барлығы, ИҚ	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
инвестициялар	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Капитализация %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Меншікті құрылыс	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
Инвестициялардан түсім	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Барлығы	0	-392 320	-114 025	-112 432	-408 223	-173 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
инвестициялардан																
Қаржылық қызмет																
Қаржылаудан түсім	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
Облигациялық қарыз	0	392 320	114 025	112 432	408 223	173 000	0	0	0	0	0	0	0	0		
өзге көздер	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Қаржылаудан шығыстар	8 079	20829	301 880	20 110	33 377	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	1 239 000		
Бірінші шығарылым	8 079	8 079	8 079													
бойынша сыйақы төлеу																
1-ші шығарылымды өтеу			293 801													
екінші шығарылым																
бойынша сыйақы төлеу		12 750	16 456	20 110	33 377	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000		
2-ші шығарылымды өтеу																
Барлығы қаржылаудан	8 079	371 491	-187 855	92 322	374 846	134 000	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000	-39 000	-1 239 000		
Барлығы ақша	94 551	108 336	131 816	113 489	94 603	111 615	138 522	125 891	112 380	158 415	182 683	174 671	143 691	-1 049 495		
құралдарының қызметтен																
өсуі/кемуі																
Бастамасында ақша	16 338	118 968	235 383	367 199	480 688	575 292	686 907	825 428	951 319	1 063 699	1 222 114	1 404 797	1 579 468	1 723 159		
Соңында ақша	110 889	227 304	47 528	480 688	575 292	686 907	825 428	951 319	1 063 699	1 222 114	1 404 797	1 579 468	1 723 159	673 664		

39. Айырбасталымды облигациялар:

Айырбасталымды облигациялар шығарылмаған.

40. Облигацияларды орналастыру тәсілі:

1) облигацияларды орналастыру мерзімі және тәртібі:

Айналыс мерзімі ішінде, басталу және аяқталу күні нақты анықталмаған.

2) акцияларға айырбасталған облигациялар жазылу арқылы орналастырылған жағдайда айырбастау шарттары көрсетіледі;

Айырбасталған облигациялар шығарылмайды.

7) облигациялар орналастыруға қатысқан ұйымдар туралы мәліметтер:

облигациялар орналастыруға қатысқан ұйымдардың атауы	орналасқан жері	тиісті шарттардың күні және нөмірі
«Компания САIFC» акционерлік қоғамы	Алматы қ, Әл-Фараби д-ы, 19, «Нурлы Тау», БО, блок 1Б, 4 қабат, 6 кеңсе	№1 01 ақпан 2010ж.

40-1. Эмитент қабылдайтын шектеулер (ковенанттар) (егер бұл эмитент органының облигациялар шығарылымы туралы шешімінде көзделсе):

Эмитент органының облигациялар шығарылымы туралы шешімінде шектеулер (ковенанттар) көзделмеген.

41. Облигацияларды орналастырудан түскен ақшаны пайдалану.

Эмитенттің облигацияларды орналастырудан алатын ақшаны пайдалануы туралы мәліметтер

1 200 млн теңге сомадағы облигацияларды орналастырудан ақшалар келесі объектілерді қайта жөндеуге жұмсалады:

«Спящий будда» ресторанын қайта құрастыру - 177 600 мың теңге.

Ресторан Алматы қаласында «Қазақстан» қонақ үй кешенін ғимаратында орналасқан, жалпы алаңы- 645 шаршы метр, 230 орынға арналған.

«Космос» ресторанын қайта құрастыру - 215 000 мың теңге.

Ресторан Алматы қаласында «Қазақстан» қонақ үй кешенін ғимаратында орналасқан, жалпы алаңы- 809 шаршы метр, 178 орынға арналған.

«Спящий будда» және «Космос» мейрамханалары «Қазақстан» қонақ үй кешенін ғимаратында орналасқан. 27 тамыз 2007 жылы эмитент «Бұрған» ЖШС-мн мүлікті сенімді басқаруға шарт жасасқан. Жеке меншік құқығында «Бұрған» ЖШС-не «Қазақстан» қонақ үй кешені тиесілі, жалпы алаңы 45 390,9 шаршы метр. Сенімді басқару шарты бойынша

эмитент өзіне қонақ үй кешенінің табыстылығын 30%-ға арттыруға, жалпы табыстың жүзіне, нөмірлердің толтырылуының 90% дан кем болмауын қамтамасыз ету бойынша міндеттем алады. Ол үшін эмитент қонақ үй кешенін халықаралық стандарттарға сәйкес келтіру үшін қайта құрастыруды міндеттенеді, қонақ үй кешеніне мейрмхана бизнесін және бағыт ретінде айыруды, білікті персоналды жалдауды, маркетингтік зерттеулер жүргізуді жоспарлап отыр. Қонақ үйінің қаланың әкімшілік және мәдени орталығында орналасуы, онда клиенттердің болуының неғұрлым ыңғайлы және қолайлы болуына ықпал етеді. Ұжымның қонақжайлықтағы үлкен тәжірибесі басшылығының модернизацияға талпынысымен қатар нарықтағы қонақ үйінің сәттілігінің кепілі болып табылады.

«The Guns & Roses» гриль-барын қайта құрастыру- 97 892 мың тенге.

Гриль-бар Шымкент қаласында орналасқан, жалпы алаңы- 550 шаршы метр, 145 орынға арналған.

«Cosmopolitan bar» қайта құрастыру- 175 800 мың тенге.

Cosmopolitan bar Астана қаласында орналасқан жалпы алаңы- 485 шаршы метр, 115 орынға арналған.

«The Guns & Roses» гриль-барын қайта құрастыру - 126 200 мың. тенге.

Гриль-бар Ақтобе қаласында орналасқан жалпы алаңы- 600 шаршы метр, 195 орынға арналған.

«Космос» қонақ үйін қайта құрастыру - 126 200 мың тенге.

Қонақ үйі Ақтобе қаласында орналасқан жалпы алаңы- 5 600 шаршы метр, 148 нөмірлері бар.

Алынған ақшаны бөлулерді жоспарлау кезіндегі болуы мүмкін өзгерістер пайда болған кездегі талаптар.

Бағалы қағаздарды орналастыру кезінде алынған ақшаны бөлулерді жоспарлауға қарамастан өзгерістер орын алуы мүмкін. Өзгерістер орын алуы мүмкін шарттар бірқатар факторларға байланысты, арасында:

- Республикадағы экономикалық жағдайдың өзгеруі, соның ішінде эмитент қызмет көрсететін саладағы өзгерістер;
- қызметтерге бағалардың мүмкіндікті өзгеруі
- жаңа бәсекелестердің пайда болуы

8. ҚОСЫМША АҚПАРАТ

41-1. Облигациялық бағдарлама мемлекеттік тіркелген кезде:

42. Облигациялар айналысындағы шектеулер.

Облигациялар айналысындағы шектеулер, орналастырылатын облигациялардың максимал сатып алушыларына қатысты шектеулер көзделмеген.

43. Облигациялар шығарылымына кеткен шығындардың сомасы және осы шығындар қандай тәсілмен төленетіндігі туралы мәліметтер.

Облигациялар шығарылымына эмитент- 500 000 теңге көлемінде қаржы кеңесшісінің
қызметін төлейді. Төлеу облигациялар шығарылымын проспектісі мемлекетті ктіркеуден
бұқаралық ақпарат құралдары таныса алатын орындар туралы ақпарат.

44. Инвесторлар эмитент жарғысының көшірмесімен және облигациялар
шығарылымның проспектісімен, облигацияларды орналастыру жиынтығы туралы
ақпаратпен және эмитент қызметі туралы ақпаратты жариялау үшін пайдаланатын
бұқаралық ақпарат құралдары таныса алатын орындар туралы ақпарат.

Инвесторлар эмитент жарғысының көшірмесімен және облигациялар
шығарылымның проспектісімен, облигацияларды орналастыру жиынтығы туралы
ақпаратпен, сонымен қатар эмитент инвесторлар арасында таратуға қажетті деп таныған кез
келген ақпаратпен эмитенттің атқарушы органының және қаржы кеңесшісінің орналасқан
мекен-жайларында таныса алады:

«ТЕМА Ко.» Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі, Қазақстан Республикасы,
Алматы қ, Желтоқсан к-сі, 148; байланыс телефондары: +7 727 3 78 69 70, +7 327 3 78 64
Факс: +7 727 3 78 67 90, электронды пошта мекен-жайы: temako@ok.kz

«Компания SAIFC» акционерлік қоғамы, Алматы қ, Әл-Фараби д-ы, 19, «Нурлы
Тау», БО, блок 1Б, 4 қабат, 6 кеңсе, байланыс телефондары: +7 727 311 01 43 (37,38,39)

Эмитент қызметі туралы ақпаратты жариялау үшін пайдаланатын бұқаралық
ақпарат құралдары:

«Казахстанская правда» Республикалық газеті орыс тілінде.

Бас директор

Бас бухгалтер



Тулегенова Ш.Р.

Морозова В.В.

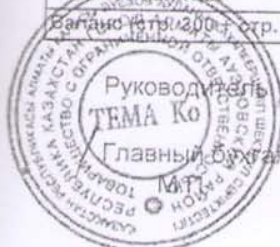
Консолидированный Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2007 года

(Форма 1)

Наименование организации	ТОО "Тема Ко"
Вид деятельности	Ресторанный бизнес
Организационно-правовая	ТОО
Юридический адрес	г. Алматы ул. Желтоқсан, 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
Заласы	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. 300 + стр. 400 + стр. 500)		1 791 574	876 011



Руководитель
ТЕМА Ко
Главный бухгалтер

Ахметов Бавыржан Аманкулович

(фамилия, имя, отчество)

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. Желтоқсан, 148

Наименование показателей	Тыс. тенге		
	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
Налоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	47 502	491 232
Доля меньшинства	160	-10	-10
Налоговая 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)



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. Желтоқсан, 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:			
реализация товаров		0	
предоставление услуг	011	463 660	1 453 234
авансы полученные	012	286 160	7 238
дивиденды	013	31 746	5 843
прочие поступления	014	3 627	0
2. Выбытие денежных средств, всего	020	175 528	447 148
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги		668 332	1 452 700
авансы выданные	021	489978	650 000
выплаты по заработной плате	022	42146	161 290
выплата вознаграждения по займам	023	14224	21 545
корпоративный подоходный налог	024	0	0
другие платежи в бюджет	025	12739	43 535
прочие выплаты	026	49227	145 479
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - 020)	030	60018	430 851
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	272 789	460 763
в том числе:			
реализация основных средств		300 309	0
реализация нематериальных активов	041	0	
реализация других долгосрочных активов	042	4 136	
реализация финансовых активов	043	0	
погашение займов, предоставленных другим организациям	044	156 280	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	045	2 860	
прочие поступления	046	137 033	
2. Выбытие денежных средств, всего	047	0	
в том числе:			
приобретение основных средств	050	841 146	72 447
приобретение нематериальных активов		0	0
приобретение других долгосрочных активов	051	0	47 447
приобретение финансовых активов	052	11	0
предоставление займов другим организациям	053	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	054	248 563	25 000
прочие выплаты	055	585 180	0
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - 050)	060	0	0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	-540 837	-72 447
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг		0	
получение займов	071	3 036	0
получение вознаграждения по финансируемой аренде	072	0	
прочие поступления	073	2 010	0
2. Выбытие денежных средств, всего	074	968	
в том числе:			
погашение займов	080	0	
приобретение собственных акций	081	20 427	2 207
выплата дивидендов	082	0	0
прочие	083	0	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - 080)	090	0	0
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 - 090)		-17 391	-2 207
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		-285 439	386 109
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		423 381	37 272
		137 942	423 381



Руководитель
Ахметов Бауыржан Аманкулович
(фамилия, имя, отчество)

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



Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

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

Наименование организации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая
Юридический адрес

ТОО "Тема Ко"
Ресторанный бизнес
ТОО
г. Алматы, ул. Желтоқсан, 148

	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, признанный 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	751 500		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, признанный 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 инструменты	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)

Главный бухгалтер

Абдрахманова Галия Несипбаевна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати
ТЕМА Ко

ТЕМА Ко

(подпись)

(подпись)

**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»
АО «Энка Иншаат ве айнаи 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 Массажет 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. Внос уставный капитал был внесен полностью.

В ходе консолидации из доходов 1 квартала ТОО «Номад секьюрити», а и 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 12.04.2007 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 ИС 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 Олеся.

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 поставщиками» (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.

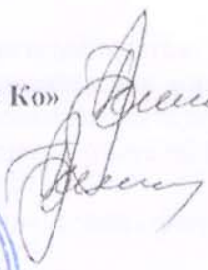
Общие и административные расходы составили 72 763 тыс.тенге, из них услуг на сумму 3 000 тыс. тенге с НДС оказано дочерней компанией в 1 квартале ТОО «Номад секьюрити». Эта сумма скорректирована и в результате в консолидированном отчете о доходах и расходах общие и административные расходы составили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

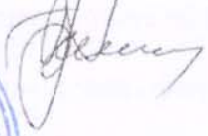
Прибыль, оставшаяся после налогообложения, в консолидированном отчете составила 47 502 тыс.тенге, доля меньшинства скорректирована и на 31 декабря 2007 года отсутствует.

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.



«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

**Консолидированный
бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 г.**

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.

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 2008 года**

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

		тыс. тенге	
	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	74 474	58 8
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	255 294	38 2
Запасы	013	54 085	40 12
Текущие налоговые активы	014	8 573	7 10
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	29 600	
Прочие краткосрочные активы	016	272 537	4 70
Итого краткосрочных активов	100	694 563	148 98
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	46 599	46 42
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	546 888	728 53
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022		
Инвестиционная недвижимость	023	116 944	
Основные средства	024	179 685	788 49
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027	465	28
Отложенные налоговые активы	028		
Гудвилл	029	15 343	16 151
Прочие долгосрочные активы	030	40 708	
Итого долгосрочных активов	200	946 632	1 579 636
		1 641 195	1 728 616
	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства	030		
Краткосрочные финансовые обязательства	031	29 954	
Обязательства по налогам	032	17 977	3 182
Обязательства по другим обязательным и добровольным	033	268	127
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	278 722	118 051
Краткосрочные оценочные обязательства	035	524	
Прочие краткосрочные обязательства	036		
Итого краткосрочных обязательств	300	327 445	121 360
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	248 060	
Долгосрочная кредиторская задолженность	041		
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043	486	8 434
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочных обязательств	400	248 546	8 434
V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	751 600	751 600
Эмиссионный доход	051		
Выкупленные собственные долевые инструменты	052		
Резервы	053		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	210 074	847 341
Доля меньшинства	055	103 530	-119
Итого капитал	500	1 065 204	1 598 822
		1 641 195	1 728 616

Руководитель  Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер  Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)



**Консолидированный Отчет о прибылях и убытках
по состоянию на 31 декабря 2008 года (Форма 2)**

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

Наименование показателей	Код стр.	тыс. тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	859 243	728 938
Себестоимость реализованной продукции и	020	332 099	374 153
	030	527 144	354 785
Доходы от финансирования	040	1 038	4 822
Прочие доходы	050	170	
Расходы на реализацию и оказание услуг	060	182 187	98 704
Административные расходы	070	267 628	148 795
Расходы на финансирование	080	225 752	300
Прочие расходы	090	488 835	37 085
Доля прибыли / убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	0	0
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр. 100)	110	-636 050	74 723
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	0	
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	-636 050	74 723
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	3 287	19 504
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	-639 337	55 219
Доля меньшинства	160	-2 070	43
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	-637 267	55 176
Прибыль на акцию	180		

Руководитель  Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер  Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Отчет о движении денег (консолидированный)
по состоянию на 31 декабря 2008 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. Желтоқсан, 148

Наименование показателей		За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	1 046 445	942 147
в том числе:			
реализация товаров	011	659 477	463 660
предоставление услуг	012	125 612	267 126
авансы полученные	013	8 675	31 746
дивиденды	014	0	0
прочие поступления	015	252 681	179 615
2. Выбытие денежных средств, всего	020	1 269 901	668 332
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 112 788	489 978
авансы выданные	022	5 151	42 146
выплаты по заработной плате	023	24 019	14 224
выплата вознаграждения по займам	024	0	0
корпоративный подоходный налог	025	6 561	12 739
другие платежи в бюджет	026	26 216	49 227
прочие выплаты	027	95 166	60 018
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - 020)	030	-223 456	273 815
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	9 500	302 319
в том числе:			
реализация основных средств	041		4 136
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		156 280
реализация финансовых активов	044		2 860
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	9 500	139 043
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046		
прочие поступления	047		
2. Выбытие денежных средств, всего	050	18 504	861 573
в том числе:			
приобретение основных средств	051	4 994	9 403
приобретение нематериальных активов	052		
приобретение других долгосрочных активов	053		
приобретение финансовых активов	054		246 583
предоставление займов другим организациям	055	13 510	605 587
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056		
прочие выплаты	057		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - 050)	060	-9 004	-559 254
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	256 491	0
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	256 491	
получение займов	072		
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073		
прочие поступления	074		
2. Выбытие денежных средств, всего	080	8 390	0
в том числе:			
погашение займов	081		
приобретение собственных акций	082		
выплата дивидендов	083	8 390	
прочие	084		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - 080)	090	248 101	0
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 - 090)		15 641	-285 439
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		58 833	344 272
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		74 474	58 833

Руководитель

Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

по состоянию на 31 декабря 2008 года (Форма 4)

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

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	751 600		847 341	1 598 941	-119	1 598 822
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	751 600		847 341	1 598 941	-119	1 598 822
Прибыль/убыток от переоценки активов	031					105 719	105 719
Хеджирование денежных потоков	032						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033						
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	040					105 719	0
Прибыль/убыток за период	050			-637 267	-637 267	-2 070	-639 337
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060			-637 267	-637 267	-2 070	-639 337
Дивиденды	070						
Эмиссия акций	080				0		0
Выкупленные собственные долевые инструменты	090						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр. 030 + стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)	100	751 600		210 074	961 674	103 530	1 065 204
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	100		871 711	871 811	10	871 821
Изменения в учетной политике	120			-79 546		-172	-79 718
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	100		792 165	792 265	-162	792 103
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	751 500					751 500
Хеджирование денежных потоков	132						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133						
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140	751 500					751 500
Прибыль/убыток за период	150			55 176	55 176	43	55 219
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160			55 176	55 176	43	806 719
Дивиденды	170						
Эмиссия акций	180				0		0
Выкупленные собственные долевые	190						
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 130 + стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	751 600		847 341	1 598 941	-119	1 598 822

Руководитель Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Signature)
(подпись)
(Signature)
(подпись)

**Товарищество с ограниченной ответственностью
«Тема Ко»**

**Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2008 года,**

с Отчетом независимых аудиторов

Товарищество с ограниченной ответственностью «Тема Ко»

Содержание

	Страница
Утверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года	1
Отчет независимых аудиторов	3
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года:	
Консолидированный бухгалтерский баланс	5
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9-32

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

Настоящее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью ограничения ответственности аудиторов и руководства Товарищества с ограниченной ответственностью «Тема Ко» в отношении консолидированной финансовой отчетности ТОО «Тема Ко» и его дочерних организаций (далее – «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2008 г., а также результаты ее деятельности, движения денежных средств и финансовое положение Группы за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство Группы несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Группы, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Группы подтверждает следующие заявления:

- Мы не располагаем информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.
- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.
- Группа выполнила все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли

- Мы не имели никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности.
- Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности либо прекращения значительного направления деятельности, сокращения численности персонала.
- Мы не имеем планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Группа имеет право собственности на все свои активы.
- Мы предоставили всю информацию о гарантийных и залоговых обязательствах. Мы отразили в учете или раскрыли в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные.
- Не существует и не предвидится предъявление каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.
- Мы предоставили все бухгалтерские записи и подтверждающие документы, все протоколы собраний участников.

Согласовано от имени руководства Группы

М. П. ГЕГЕНОВА

Brief

15 сентября 2009 г.

28 сентября 2009 г.



УТВЕРЖДАЮ:

Директор ТОО «ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг»

Омаров Т.А.

«28» сентября 2009 года



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Участникам ТОО «Тема Ко»

ТОО «ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг», действующее на основании Устава, Государственной регистрации Министерства финансов Республики Казахстан №0000018 серии МФЮ от 27 декабря 1999 года на занятие аудиторской деятельностью, именуемое в дальнейшем «Аудиторская организация», в соответствии с Договором №2009/05/13 от 23 апреля 2009 года и дополнительным соглашением №1 от 05 мая 2009 года к договору провело аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Товарищества с ограниченной ответственностью «Тема Ко» и его дочерних организаций, (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2008 года и связанного с ним консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета о движении денежных средств и консолидированного отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, а также обзора основных статей учетной политики и прочих примечаний к прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Аудит консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, был проведен другим аудитором. Аудиторский отчет содержит безоговорочное мнение.

Ответственность руководства за прилагаемую консолидированную финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверное представление консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Группы. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой, выбор и применение надлежащей учетной политики, бухгалтерских оценок, соответствующих обстоятельствам.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения по прилагаемой консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты

требуют от нас соответствия этическим требованиям, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений в финансовой отчетности.

Аудит включал в себя проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, раскрытой в финансовой отчетности. Выбор процедур основан на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска мы рассматривали организацию системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы. Аудит также включал оценку правомерности используемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами доказательства являются достаточными и соответствующими для представления разумной уверенности для выражения нашего мнения.

Ограничение масштаба

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и запасов по состоянию на 31 декабря 2008 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудитора Группы.

Мнение

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество основных средств и запасов, консолидированная финансовая отчетность Группы дает правдивое и достоверное представление финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2008 года, а также финансовых результатов и движения денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Мусагул А.

Сертифицированный аудитор,

Сертификационное свидетельство аудитора №0000393)

20 сентября 2009 года

Алматы, Республика Казахстан



Тема Ко»

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2008 года

	прим.	2008	2007 пересчитано
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	74,474	58,833
Краткосрочная дебиторская задолженность	6	255,294	38,216
Запасы	7	54,085	40,127
Налоговые активы	8	8,573	7,100
Прочие краткосрочные активы	9	272,537	4,704
Итого краткосрочных активов		664,963	148,980
Долгосрочные активы			
Долгосрочная дебиторская задолженность	10	546,888	728,535
Долгосрочные финансовые инвестиции	11	46,599	46,429
Инвестиционная собственность	12	116,944	-
Денежные средства	13	179,685	788,493
Материальные активы	14	465	28
Нематериальные активы	15	15,343	16,151
Прочие долгосрочные активы	16	40,708	-
Итого долгосрочных активов:		946,632	1,579,636
Итого активов:			
Активы, предназначенные для	17	29,600	-
Итого активов		1,641,195	1,728,616
Обязательства			
Краткосрочные обязательства			
Текущая часть долгосрочных обязательств по облигационным займам	18	29,954	-
Обязательства по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	19	18,245	3,309
Краткосрочная кредиторская задолженность	20	278,722	118,051
Краткосрочные оценочные обязательства	21	524	-
Итого краткосрочных обязательств		327,445	121,360
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по облигационным займам	18	248,060	-
Отложенные налоговые обязательства	31	486	8,434
Итого долгосрочных обязательств		248,546	8,434
Итого обязательств		575,991	129,794
Собственный капитал			
Уставный капитал		751,600	751,600
Нераспределенный доход	22	210,074	847,341
Итого капитала, относящегося к материнской компании		961,674	1,598,941
Капитал, относящийся к меньшинствам	23	103,530	(119)
Итого капитала		1,065,204	1,598,822
Итого обязательств и собственного капитала		1,641,195	1,728,616

Составлено и разрешено к выпуску от имени руководства Группы «28» сентября 2009 года
 Тулегенова Ш.Р.
 Бакиргалова Б.К.

Директор
 Главный бухгалтер
 Примечания со стр. 9 по стр. 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Тема Ко»

Сводный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

	Прим	2008	2007 <i>пересчитано</i>
Выручка от реализации продукции и оказания услуг	24	859,243	728,938
Себестоимость реализованной продукции и оказания услуг	25	(332,099)	(374,153)
Прибыль		527,144	354,785
Административные расходы	26	(267,628)	(148,795)
Расходы на реализацию	27	(182,187)	(98,704)
Расходы на финансирование	28	1,038	4,822
Операционные расходы	29	(488,027)	(37,085)
Расходы на финансирование	30	(225,752)	(300)
Изменение гудвилла	15	(808)	-
Доходы в ассоциированной компании	11	170	-
Прибыль до учета расходов по подоходному		(636,050)	74,723
Расходы по подоходному налогу	31	(3,287)	(19,504)
Прибыль после налогообложения		(639,337)	55,219
Доля в прибыли (относимый убыток) к материнской компании		(637,267)	55,176
Доля в чистых доходах		(2,070)	43

и разрешено к выпуску от имени руководства Группы «28» сентября 2009 года

бухгалтер

Тулегенова Ш.Р.

Бакиргалова Б.К.

Тема Ко»

Валидированный отчет о движении денег за год, окончившийся 31 декабря 2008 г.

	2008	2007
Движение денег от операционной деятельности		
Поступление денежных средств		
реализация товаров	659,477	463,660
предоставление услуг	125,612	267,126
авансы полученные	8,675	31,746
прочие поступления	252,681	179,615
Всего поступление денежных средств	1,046,445	942,147
Выбытие денежных средств		
платежи поставщикам за товары и услуги	(1,112,788)	(489,978)
авансы выданные	(5,151)	(42,146)
выплаты по заработной плате	(24,019)	(14,224)
платежи в бюджет	(26,216)	(49,227)
прочие выплаты	(95,166)	(60,018)
Всего выбытие денежных средств	(1,263,340)	(655,593)
Чистое движение денег от операционной деятельности до	(216,895)	286,554
платы подоходного налога		
Корпоративный подоходный налог	(6,561)	(12,739)
Чистое движение денег от операционной деятельности	(223,456)	273,815
Движение денег от инвестиционной деятельности		
Реализация основных средств и нематериальных активов	-	4,136
Реализация прочих долгосрочных активов	-	156,280
Реализация финансовых активов	-	2,860
Погашение займов, предоставленных другим организациям	9,500	139,043
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(4,994)	(9,403)
Приобретение финансовых активов	-	(246,583)
Погашение займов, предоставленных другими организациями	(13,510)	(605,587)
Чистое движение денег от инвестиционной деятельности	(9,004)	(559,254)
Движение денег от финансовой деятельности		
Выпуск долговых ценных бумаг	256,491	-
Вознаграждение по долговым ценным бумагам	(8,390)	-
Чистое движение денег от финансовой деятельности	248,101	-
Чистое изменение в деньгах и их эквивалентах	15,641	(285,439)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	58,833	344,272
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	71,474	58,833

Подписано и разрешено к выпуску от имени руководства Группы «28» сентября 2009 года

Директор

Главный бухгалтер

Тулегенова Ш.Р.

Бакиргалова Б.К.

Примечания со стр. 9 по стр. 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Общая информация

Первоначально Товарищество с ограниченной ответственностью «Тема Ко.» (далее – «Товарищество») прошло государственную регистрацию 14 ноября 2001 года под регистрационным номером 44002-1910-ТОО. Главными контролирующими участниками Товарищества являются физические лица Омарова Д.С и Джантлесова М.Б.

В связи с изменением состава участников, 23 мая 2008 года произведена государственная перерегистрация Товарищества, что удостоверяется свидетельством о государственной перерегистрации юридического лица, выданным Департаментом юстиции города Алматы (бланк серия В №0333717).

Единственным участником Товарищества является юридическое лицо - Товарищество с ограниченной ответственностью «М&D» (свидетельство о государственной регистрации №4036-1910-ТОО, выдано Департаментом юстиции города Алматы 23.04.1996г., выходящее по адресу: Республика Казахстан, г.Алматы, микрорайон «Акса́й-2», д.8А, РНН 600900088761).

Юридическое и фактическое место нахождения Товарищества, указанное в его учредительных и регистрационных документах: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Байтоксан, 148.

Основными видами деятельности Товарищества являются:

- общая коммерческая деятельность;
- предоставление услуг гостиницами и ресторанами;
- оказание посреднических, консалтинговых, маркетинговых, инжиниринговых и других услуг, в том числе научно-технического характера;
- торгово-закупочная, торгово-посредническая деятельность;
- создание сети фирменных магазинов для реализации, как собственных товаров, так и для посреднической торговли;
- открытие пунктов общественного питания – ресторанов, кафе, баров, летних площадок и др.;
- производство и реализация хлебобулочных изделий, а также производство, закуп, хранение и реализация кондитерских изделий.

Консолидированная финансовая отчетность Товарищества (далее Группа) на 31 декабря 2008 года включает ТОО «Тема Ко», а также дочерние компании, созданные в форме товариществ с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в котором Товарищество управляет более половиной доли участия в уставном капитале, имеющих право голоса, над которыми оно может осуществлять контроль или получать выгоду благодаря своей возможности контролировать их корпоративную финансовую и хозяйственную политику.

В консолидированную финансовую отчетность Группы включены финансовые отчеты дочерних организаций:

	Дата приобретения (создания)	Дата образования	Доля участия в уставном капитале	Основной вид деятельности
ТОО «АлЖаикПрофит»	28.05.2007	04.11.2005	99 %	услуги гостиницы и ресторана

ТОО «Корпорация МЕТАСТРОЙ»	08.02.2008	08.02.2008	50%	архитектура, градостроительство и строительство
----------------------------	------------	------------	-----	---

Фактическое место нахождения Товарищества, указанное в свидетельстве о государственной регистрации, уставе и статистической карточке является: Республика Казахстан, г. Алматы, микрорайон Токсан, 148.

Товарищество осуществляет деятельность по розничной реализации алкогольной продукции на основании бессрочной лицензии серии АА-8 № 0059055, выданной управлением экономики и бюджетного планирования г. Алматы 06 июня 2008 г.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Принципы представления

Подготовка консолидированной финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определения стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи и финансовых инструментов.

Активы для консолидации

Активы, обязательства и статьи собственного капитала консолидируемых компаний фактически суммируются, а соответствующие инвестиции исключаются путем зачета против принадлежащей Группе доли их собственного капитала.

Не существенные внутригрупповые обороты, остатки, а также нерезализованная прибыль и убытки при консолидации исключаются.

Единица измерения и представления отчетности

Элементы финансовой отчетности Группы оцениваются и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан – тенге. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч. Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют.

Принцип непрерывности

Финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Группа будет продолжать нормальную хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Руководство предположило, что Группа продолжит свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и при вынесении такого суждения руководство исходило из текущих намерений и финансового положения Группы.

Метод начисления

Консолидированная финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли (а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов) и регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся). Расходы признаются в отчете о доходах и расходах на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении

экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму

Обзор основных аспектов учетной политики

Учетная политика Группы для подготовки финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности действует с 01 января 2006 года.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются краткосрочные вложения (с сроком погашения до 3-х месяцев), а также средства, размещенные на депозитных счетах, которые обратимые в определенную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости.

В отношении краткосрочных депозитов применяются те же учетные принципы, что и в отношении денежных средств.

Инвестиции, размещенные на срок более 3-х месяцев, рассматриваются в качестве инвестиций и подразделяются на:

- краткосрочные – на срок до 12 месяцев;
- долгосрочные – на срок более 12 месяцев.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты представляют собой договоры, согласно которым возникает финансовый актив у одной стороны, и финансовое обязательство у другой стороны.

Финансовые инструменты классифицируются:

- дебиторская задолженность, в том числе авансы, предоставленные Группой под закупку долгосрочных активов и не предназначенные для торговли;
- облигационные займы, полученные Группой при размещении долговых финансовых инструментов.

Категория	Оценка	Изменение стоимости
Облигационные займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Отчет о доходах и убытках: дисконт или премия

Группа признает финансовые активы или обязательства в тот момент, когда она становится стороной по договору, создающему соответствующий финансовый инструмент.

Группа классифицирует финансовые инструменты на краткосрочные или долгосрочные, в зависимости от срока их обращения.

Признание финансового актива прекращается, когда истекает срок действия договорных прав на получение потока денежных средств от этого финансового актива или когда Группа передает договорные права на получение потоков денежных средств от этого финансового актива.

Признание финансового обязательства прекращается, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или истек срок его давности.

Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

По состоянию на каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Фактическая дебиторская задолженность на каждую отчетную дату оценивается путем дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков по средневзвешенной ставке стоимости капитала.

Списание долгов, признанных безнадежными, производится за счет суммы ранее созданного резерва. При недостаточности резерва списание происходит напрямую на счета отчета о прибылях и расходах.

Изменения по начислению резерва отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Товарно-материальные запасы

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется согласно МСБУ (IAS) 2 «Запасы». Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации.

Если фактическая себестоимость какого-либо вида запасов превышает возможную цену продажи, то создается резерв под обесценение соответствующего вида запасов.

Резерв под обесценение создается при наступлении следующих случаев:

- повреждении запасов (порча, поломка, дефекты);
- полном или частичном устаревании;
- снижении продажной цены (утрата будущей выгоды);
- увеличении затрат на завершение или осуществление продажи.

Чистая стоимость реализации проводится периодически в конце каждого отчетного периода.

В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом резервов под обесценение.

При списании в производство и реализации на сторону оценка выбывших товарно-материальных запасов и конечного сальдо производится по методу средневзвешенной стоимости.

Гудвилл

Гудвилл (деловая репутация), возникший при приобретении и консолидации компаний, признается при соответствии определению и критериям признания в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение предприятий». Первоначально гудвилл оценивается по стоимости приобретения. Оценка стоимости деловой репутации (гудвилла) проводится регулярно на основании показателей возможного обесценения и, при необходимости, списываются. На 31 декабря 2008 года Руководство Группы определило, что обесценение гудвилла составило 5% от первоначальной стоимости.

Нематериальные активы

При первоначальном признании нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по себестоимости приобретения за минусом накопленной амортизации и любых убытков от обесценения.

Группа использует прямолинейный метод для начисления амортизации нематериальных активов. Амортизация начисляется с момента, когда нематериальный актив пригоден для использования, и прекращается на раннюю из дат: реклассификации в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) «Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи, и прекращенная деятельность» или даты списания с баланса.

Период и метод начисления амортизации пересматривается на конец каждого отчетного периода. На конец каждого отчетного периода Группа проводит проверку актива на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы, определенной в соответствии с МСБУ

36 «Обесценение активов», с балансовой стоимостью с признанием любого превышения балансовой стоимости над возмещаемой суммой в качестве убытка от обесценения.

Основные средства

Учет основных средств (объекты недвижимости, зданий и оборудования) Группы осуществляется согласно МСБУ (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства при первоначальном признании учитываются по стоимости приобретения.

Для последующей оценки основных средств Группа использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок амортизационных отчислений определяется исходя из следующих сроков полезной службы:

Группы основных средств	Срок службы, лет
Здания и сооружения	8 – 100 лет
Машины и оборудование	5 – 25 лет
Транспортные средства	4 – 15 лет
Прочие основные средства	3 – 25 лет

Инвестиционная недвижимость

Учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с МСБУ (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость». Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости производится по ее себестоимости. По состоянию на отчетную дату справедливая стоимость инвестиционной недвижимости отражает рыночную стоимость. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости относится на прибыль или убыток отчетного периода.

Дивиденды

В соответствии с положениями Устава и законодательства Республики Казахстан, Участники могут утвердить выплату годовых или предварительных дивидендов, когда, на их мнению, финансовое положение Группы позволяет осуществить данные выплаты.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи Группой ведется в соответствии с МСБУ (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи и прекращенная деятельность». Группа оценивает актив, предназначенный для продажи по наименьшей из двух величин: его балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Связанные стороны

Группа в своей финансовой отчетности раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, полученные от или реализованные компаниям, являющимся связанными сторонами Группы.

Аналогичные по характеру статьи раскрываются в совокупности, за исключением случаев, когда раздельное раскрытие информации необходимо для понимания влияния операций между связанными сторонами на отчетность.

Связанными сторонами Группы являются Участники, управляющий персонал и дочерние предприятия: ТОО «Мегастрой» и ТОО «АкЖанк Профит», а так же участники ассоциированной компании ТОО «КТ «Richesse Capital».

Признание доходов и расходов

Учет доходов Группы осуществляется в соответствии с МСБУ (IAS) 18 «Доход».

Доход – это валовые поступления экономических выгод за период, возникающие в ходе обычной деятельности организации, когда их результатом является прирост собственного капитала, отличный от прироста собственного капитала за счет взносов собственников.

Доходы Группы измеряются по справедливой стоимости возмещения полученного или подлежащего получению вознаграждения с учетом суммы любых торговых и оптовых скидок, предоставляемых Группой.

Расходы учитываются в момент их фактического понесения, независимо от того, когда произведена оплата. В соответствии с принципом соответствия расходы признаются в том периоде, когда получены связанные с ним доходы.

Инвестиции в ассоциированные компании

Учет инвестиций в ассоциированные компании осуществляется Группой в соответствии с МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании» по методу долевого участия. Группа первоначально признает инвестицию по себестоимости, и ее балансовая стоимость уменьшается или увеличивается на признанную долю Группы в прибыли или убытке объекта инвестиций после даты приобретения. Принадлежащая Группе доля прибыли или убытка объекта инвестиций признается в прибыли или убытке Группы. Полученный от объекта инвестиций доход уменьшает балансовую стоимость инвестиций.

Ошибки прошлых периодов

Исправление ошибок предшествующего периода проводится путем:

- пересчета сравнительных сумм за тот предшествующий представленный период (периоды) в котором была допущена соответствующая ошибка;
- или
- когда ошибка имела место до самого раннего из представленных предшествующих периодов – путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов.

В отчете об изменении в собственном капитале раскрывается информация по суммарной корректировке каждого компонента собственного капитала – отдельно вследствие изменений в учетной политике и вследствие исправления ошибок. Эти корректировки раскрываются за каждый предшествующий период и на начало текущего периода.

Корректировки, связанные с пересчетом сравнительной информации за 2007 год включают следующие статьи:

Содержание операции	Согласно предыдущей финансовой отчетности	Пересчет	Согласно текущей финансовой отчетности	Корректировка элемента финансовой отчетности
Отложенное налоговое обязательство	-	8,434	8,434	Отложенное налоговое обязательство
Долгосрочные активы	-	16,151	16,151	Долгосрочные активы
Не подтвержденный остаток денежных средств на специальных счетах	79,109	(79,109)	-	Денежные средства

Налогообложение

Группа исчисляет и уплачивает налоги и другие обязательные платежи, подлежащие уплате на территории Республики Казахстан согласно Закону РК №209-ІІ от 12.06.2001г. «О налогах и других обязательных платежах в бюджет».

Корпоративный подоходный налог рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан по ставке 30% от налогооблагаемой базы и основывается на данных, отраженных в отчете о доходах и расходах, подготовленном Группой в соответствии с МСФО после внесения соответствующих корректировок для налоговых целей.

Отложенный подоходный налог учитывается по методу обязательств и рассчитывается по всем временным разницам между налогооблагаемым доходом и бухгалтерским доходом, отраженным для целей финансовой отчетности.

Текущий налог за данный и предыдущий периоды признается в качестве обязательства, разного неоплаченной сумме. Если уже оплаченная сумма в отношении данного и предыдущего периодов превышает сумму, подлежащую выплате за эти периоды, то излишняя превышения признается в качестве актива.

Расходы по налогу (возмещение налога), связанные с прибылью или убытком от основной деятельности, представляются непосредственно в отчете о доходах и расходах.

Расходы будущих периодов

Важнейшим условием признания расходов для формирования показателей отчетности является принцип соответствия доходов и расходов. На основе соблюдения принципа соответствия доходов и расходов и их временной привязки к соответствующему отчетному периоду, текущие расходы относятся не к тому периоду, когда они возникли, а к тому периоду, в течение которого они были использованы с целью получения дохода. Таким образом, в случае, если такой период больше отчетного, то необходимо отражать подобные затраты отдельной статьей как расходы будущих периодов, и списывать на затраты исходя из срока, к которому они относятся.

Группой принята следующая группировка расходов будущих периодов по видам:

- страхование;
- подписка на периодическую печать.

Списание производится в течение срока, установленного при принятии к учету произведенных расходов как расходов будущих периодов.

4. Новые учетные положения

4.1. Поправки в Международные стандарты финансовой отчетности (выпущены в мае 2008 года)

В 2007 году Комитет по Международным стандартам бухгалтерского учета решил инициировать ежегодный проект по внесению необходимых, но не срочных поправок в МСФО. Поправки и дополнения, выпущенные в мае 2008 года, представляют комбинацию существенных поправок, уточнений и изменений в терминологии различных стандартов. Существенные поправки относятся к следующим сферам: классификация в качестве удерживаемых для продажи по МСФО 5, в случае потери контроля над дочерней компанией; возможность представления торговых финансовых инструментов в качестве долгосрочных в соответствии с МСБУ 1; по МСБУ 16 учет реализации активов, ранее предназначавшихся для аренды, и классификация связанного движения денежных средств по МСБУ 7 в качестве движения денежных средств по операционной деятельности; уточнение определения сокращения по МСБУ 19; учет государственных займов с процентной ставкой ниже рыночной в соответствии с МСБУ 20; приведение определения затрат по займам в МСБУ 23 в соответствие с методом эффективной процентной ставки; уточнение учета дочерних компаний, удерживаемых для продажи, по МСБУ 27 и МСФО 5; сокращение требований по раскрытию зависимых компаний и совместных предприятий по МСБУ 28 и МСБУ 31; увеличение раскрытий, требуемых МСБУ 36; уточнение учета рекламных затрат по МСБУ 38; поправка определения справедливой стоимости через счет прибылей и убытков для приведения в соответствие с учетом хеджирования по МСБУ 39; введение учета инвестиционной собственности в строительстве в соответствии с МСБУ 40; и уменьшение ограничений в отношении способа определения справедливой стоимости биологических активов по МСБУ 41. Дополнительные поправки в МСБУ 8, 10, 18, 20, 29, 34, 40, 41 и МСФО 7 представляют исключительно поправки терминологии или редакторские поправки, которые, по мнению КМСБУ, не имеют влияния на учет или имеют минимальное влияние. Группа не ожидает, что такие поправки будут иметь существенное влияние на финансовую отчетность.

4.2. Интерпретации, вступившие в силу в 2008 году, но не касающиеся деятельности Группы

Следующие интерпретации стандартов обязательны для учетных периодов Компании, начинающихся 1 января 2008 года и после этой даты, но не касаются операционной деятельности Группы:

- **КИМСФО 11, МСФО 2 - «Группа и сделки с собственными акциями»** предоставляет собой руководство в отношении операций с собственными акциями или операций с участием компаний группы (например, опционы на акции материнской компании) подлежат учету в отдельной финансовой отчетности материнской компании и компаний группы в качестве операций, оплата по которым произведена долевыми акциями или денежными средствами. Данная интерпретация не касается операционной деятельности Группы, так как Группа не задействована в операциях с оплатой акциями.
- **КИМСФО 12 - «Соглашения концессионных услуг»** применяется к контрактным соглашениям, согласно которым оператор частного сектора участвует в разработке, финансировании, эксплуатации и обслуживании инфраструктуры услуг государственного сектора. Данная интерпретация не касается операционной деятельности Группы, так как Группа не предоставляет услуг государственному сектору.
- **КИМСФО 13 - «Программа поощрения постоянных клиентов»** разъясняет, что если товары или услуги реализуются совместно со льготой для поощрения постоянных клиентов (например, пункты лояльности или бесплатные продукты), то это представляет собой многокомпонентную сделку, в рамках которой вознаграждение, получаемое от клиента, распределяется между компонентами сделки с использованием справедливой стоимости. КИМСФО 13 не касается операционной деятельности Группы, так как Группа не

имеет программ поощрения клиентов.

- **КИМСФО 14, «МСБУ 19 - Предельная величина пенсионного плана с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимодействие»** предоставляет собой руководство по оценке предельной величины в МСБУ 19 на сумму превышения, которая может быть признана в качестве актива. Кроме того, она разъясняет, каким образом на пенсионный актив или обязательство могут повлиять законодательные или контрактные требования по минимальному финансированию. Данная интерпретация не относится к операционной деятельности Компании, так как Компания не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.

43. Стандарты, поправки и интерпретации к стандартам, которые еще не вступили в силу и не были приняты досрочно Группой:

Следующие стандарты и поправки к текущим стандартам изданы и являются обязательными для учетных периодов Группы, начинающихся 1 января 2009 года или после этой даты или в более поздние периоды, но не приняты досрочно Группой:

МСФО 8 «Операционные сегменты» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2009 года или после этой даты). Данный стандарт применим к организациям, долговые или долевые инструменты которых торгуются на открытом рынке, а также к организациям, которые предоставляют либо планируют предоставлять свою финансовую отчетность надзорным организациям в связи с размещением каких-либо видов инструментов на открытом рынке. МСФО 8 требует раскрытия финансовой и описательной информации в отношении операционных сегментов и уточняет, как организации должны раскрывать такую информацию в финансовой отчетности. Компания начнет применять МСФО 8 с 1 января 2009 года. В настоящее время Компания оценивает влияние нового стандарта на свои финансовые инструменты.

Существует ряд прочих незначительных поправок к МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытия», МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки», МСБУ 10 «События после отчетной даты», МСБУ 18 «Доходы» и МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность», которые являются частью проекта Комитета международных стандартов бухгалтерского учета по ежегодным поправкам, изданным в мае 2008 года (не указанных выше). Такие поправки вероятнее всего не повлияют на финансовую отчетность Группы, поэтому их детальный анализ не представляется.

- **Поправка к МСБУ 23 «Затраты по займам»** (вступает в силу с 1 января 2009 года). Поправка требует от компании капитализировать затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива (требующего значительный период времени для приведения его в готовность для использования или реализации) на стоимость такого актива. Отменен вариант незамедлительного отнесения таких затрат по займам на расходы. Учетная политика Группы до поправки к стандарту заключалась в капитализации затрат по займам, связанным с активом, и поэтому поправка не влияет на финансовые отчеты Группы.

- **Пересмотренный МСФО 1 «Представление финансовой отчетности»** (вступает в силу с 1 января 2009 года). Пересмотренный стандарт запретит представление статей доходов и расходов (т.е. «изменения в капитале, не связанные с собственниками») в отчете об изменениях в капитале, требуя признания таких изменений отдельно от изменений в капитале, связанных с собственниками. Все изменения в капитале, не связанные с собственниками, подлежат отражению в отчете о результатах деятельности, тем не менее, у компаний есть выбор: представлять один отчет о результатах деятельности (отчет о совокупных прибылях и убытках) или два отчета (отчет о прибылях и убытках и отчет о совокупных прибылях и убытках). Если компании производят пересчет или реклассификацию сравнительной информации, они обязаны представлять пересчитанный бухгалтерский баланс на начало сравнительного периода в дополнение к текущему

по представлению бухгалтерских балансов на конец отчетного периода и сравнительного периода. Группа начнет применять пересмотренный МСБУ 1 с 1 января 2009 года. Вероятно, что отчет о прибылях и убытках и отчет о совокупных прибылях и убытках будут представляться как отчеты о результатах деятельности.

МСФО 18 «Передача активов от клиентов» (вступает в силу с 1 июля 2009 года). Интерпретация уточняет учет переводов активов от клиентов, в частности, обязательства, при которых соблюдается определение актива; признание актива и оценка его стоимости при первоначальном признании; обозначение отдельно определяемых услуг (одна услуга или более в обмен на переведенный актив); признание доходов; и учет переводов денежных средств от клиентов. В настоящее время Группа оценивает влияние новой интерпретации на свою финансовую отчетность.

Поправка к МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (вступает в силу с 1 января 2009 года). Поправка является частью проекта Комитета международных стандартов бухгалтерского учета по ежегодным поправкам, изданным в мае 2008 года. Поправка уточняет, что изменение в пенсионной схеме, ведущее к изменению степени влияния будущих увеличений заработной платы на получение вознаграждений работниками, - это увеличение, тогда как изменение в вознаграждениях, связанных с прошлыми услугами, приводит к отрицательной стоимости прошлых услуг, если оно ведет к снижению текущей стоимости обязательства по установленным вознаграждениям.

Определение прибыли на активы пенсионной схемы изменено в части административных расходов по схеме, подлежащих вычету при расчете прибыли на активы схемы только при условии, что такие затраты исключены из оценки обязательства по установленным выплатам.

Отнесение на краткосрочные или долгосрочные вознаграждения работникам зависит от того, будут ли вознаграждения погашены в течение или через 12 месяцев с даты предоставления работником услуг.

МСБУ 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» требует раскрытия условных обязательств, нежели их признания. Внесены связанные поправки в МСБУ 19.

Группа начнет применять поправку к МСБУ 19 с 1 января 2009 года. Не ожидается существенного влияния на финансовую отчетность.

Поправка к МСБУ 36 «Обесценение активов» (вступает в силу с 1 января 2009 года). Поправка является частью проекта Комитета международных стандартов бухгалтерского учета по ежегодным поправкам, изданным в мае 2008 года. Если справедливая стоимость за вычетом затрат по реализации рассчитывается на основе дисконтированного движения денежных средств, требуется раскрытие, эквивалентное раскрытию стоимости в использовании. Группа начнет применять поправку к МСБУ 36 и обеспечит требуемое раскрытие в отношении проверок на предмет обесценения с 1 января 2009 года.

4.4. Интерпретации и поправки к стандартам, которые еще не вступили в силу и не касаются операционной деятельности Группы:

Ниже представлены интерпретации и поправки к стандартам, которые опубликованы и являются обязательными для учетных периодов Группы, начинающихся 1 января 2009 года или после этой даты, или для более поздних периодов, но не касаются операционной деятельности Группы:

➤ **Поправка к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление»** и поправка к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» - «Финансовые инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие при ликвидации» (вступает в силу с 1 января 2009 года).

➤ **Поправка к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности»** (вступает в

силу с 1 января 2009 года).

- Поправка к МСФО 2 «Выплаты акциями» (вступает в силу с 1 января 2009 года).
- Пересмотренный МСФО 3 «Объединение бизнеса» (вступает в силу с 1 июля 2009 года).
- КИМСФО 15 «Соглашения по строительству недвижимости» (вступает в силу с 1 января 2009 года).
- КИМСФО 16 «Хеджирование чистых инвестиций в иностранную деятельность» (вступает в силу с 1 октября 2008 года).
- Поправка к МСФО 1 «Принятие МСФО впервые» и МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (вступает в силу с 1 января 2009 года).
- Поправка к МСБУ 38 «Нематериальные активы» (вступает в силу с 1 января 2009 года).

Поправка к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (вступает в силу с 1 января 2009 года).

- Незначительные поправки к МСБУ 20 «Учет правительственных грантов и раскрытие государственной помощи» и МСБУ 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляционной экономики», МСБУ 40 «Инвестиционная собственность» и МСБУ 41 «Сельское хозяйство».
- Поправка к МСБУ 16 «Основные средства» (и связанная поправка к МСБУ 7 «Отчет о движении денежных средств») (вступает в силу с 1 января 2009 года).
- КИМСФО 17 «Распределение неденежных активов учредителям» (вступает в силу с 1 июля 2009 года).
- Поправка к МСФО 5 «Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи и прерванная операционная деятельность» (и связанная поправка к МСФО 1 «Принятие впервые») (вступает в силу с 1 июля 2009 года).

5. Денежные средства

	31.12.2008	31.12.2007
Остатки на текущих банковских счетах в тенге	8,846	20,946
Денежные средства на карт-счетах	1,067	567
Денежные средства на депозитном счете	34,065	0
Наличность в кассе	30,496	37,320
Итого:	+ 74,474	+ 58,833

Депозит размещен в филиале АО «ТемирБанк» г. Актау, со ставкой вознаграждения 7.6% годовых.

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2008	31.12.2007
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	239,884	37,221
Прочая	15,410	995
Итого:	+ 255,294	+ 38,216

Средств дебиторская задолженность представляет собой средства на счете брокеров для поддержания котировок по облигациям.

7. Запасы

Изменение запасов за 2008 и 2007 год:

	Сырье и материалы	Товары	Готовая продукция	Прочие	Всего
2008 год					
На 1 января 2008 г.	19,761	4,023		16,343	40,127
Поступление	217,351	108,739	117,462	41,327	484,879
Реализовано на сторону	-	(48,780)	(117,462)	-	(166,242)
Использовано для собственных нужд	(2,818)	(10)	-	(5,537)	(8,365)
Передано в производство	(220,961)	(47,904)	-	(27,374)	(296,239)
Перемещение в ОС	(75)	-	-	-	(75)
На 31 декабря 2008 г.	<u>13,258</u>	<u>16,068</u>	<u>0</u>	<u>24,759</u>	<u>54,085</u>
2007 год					
На 1 января 2007 г.	0	45	-	66	111
Поступление	115,526	19,826	40,089	29,092	204,533
Реализовано на сторону	(16,706)	(17,755)	(40,089)	-	(74,550)
Использовано для собственных нужд	(28,298)	(58)	-	(13,620)	(41,976)
Передано в производство	(47,991)	-	-	-	(47,991)
Переводы	(2,770)	1,965	-	805	-
На 31 декабря 2007 г.	<u>19,761</u>	<u>4,023</u>	<u>0</u>	<u>16,343</u>	<u>40,127</u>

8. Текущие налоговые активы

	31.12.2008	31.12.2007
Корпоративный подоходный налог	2,917	7,010
Налог на добавленную стоимость	5,293	-
Индивидуальный подоходный налог	6	-
Налог на имущество	234	-
Земельный налог	23	-
Социальный налог	7	-
Прочие налоги	93	90
Итого:	<u>8,573</u>	<u>7,100</u>

9. Прочие краткосрочные активы

	31.12.2008	31.12.2007
Авансы выданные	-	882
под поставку запасов	-	-
под выполнение работ и оказание услуг	272,085	2,588
		20

	272,085	3,470
Расходы будущих периодов		
подписка на печатные и электронные издания	105	99
страховка	347	1,135
	452	1,234
Итого:	272,537	4,704

Авансы выданные являются предоплатой ТОО «Бурган» за временное возмездное пользование нежилыми помещениями точек питания гостиницы «Казахстан» в соответствии с договором аренды № 2008/14а от 24 апреля 2008 года.

10. Долгосрочная дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается предоставленная беспроцентная финансовая помощь:

	31.12.2008	31.12.2007
ТОО «AFP Consulting»	3,465	3,465
ТОО «Fintex Group»	283,600	283,600
ТОО «M&D»	3,500	3,500
ТОО «Marjim»	282,620	282,620
ТОО «Zhasland»	67,500	67,500
ТОО «Актино Финанс»	2,000	2,000
ТОО «Династия-А»	77,963	63,750
ТОО «Ригал Мирикл»	3,500	3,500
ТОО «Финтекс»	10,700	18,600
ТОО «Номад Тревел»	2,000	-
Дисконтирование долгосрочной задолженности	(189,960)	-
Итого:	+ 546,888	+ 728,535

Руководство Группы ожидает возврат предоставленной финансовой помощи в декабре 2010 года. Ставка дисконтирования составляет 15.05% годовых. Финансовая помощь является не обеспеченной соответствующими: залогом, поручительством, банковской гарантией

11. Долгосрочные финансовые инвестиции

В составе долгосрочных финансовых инвестиций учитываются инвестиции Группы в другие юридические лица.

	31.12.2008	31.12.2007 г.
ТОО «КТ «Richesse Capital»	4,994	4,824
АО «Жокей клуб Республики Казахстан»	41,605	41,605
Итого:	+ 46,599	+ 46,429

АО «Жокей
клуб
Республики
Казахстан»

ТОО «КТ
«Richesse
Capital»

	41,605	4,824
Сумма инвестиций, тыс. тенге		
Доля Группы в юридическом лице, %	5.24	24
Дата принятия на баланс инвестиций	08.06.2005	14.08.2007
Прибыль за отчетный период		170

Сумма инвестиций на 31.12.2008 г., тыс.тенге 41,605 4,994

По состоянию на отчетную дату инвестиции в АО «Жокей клуб Республики Казахстан» отражены по себестоимости, в связи с отсутствием котировок цен на рынке ценных бумаг.

12. Инвестиционная недвижимость

	31.12.2008	31.12.2007
Кафе «Шляпа», г.Актау	5,262	-
Земельный участок, г.Алматы	111,682	-
	<u>116,944</u>	<u>-</u>

Движение по счету Инвестиционная недвижимость

	2008 год	2007 год
Остаток на начало года	-	-
Приобретено	-	-
Переведено из основных средств	481,113	-
Снижение справедливой стоимости	(364,169)	-
Справедливая стоимость на конец года	<u>116,944</u>	<u>-</u>

Кафе «Шляпа», а так же земельный участок, на котором оно расположено служат залоговым обеспечением по кредитной линии ДБ АО «HSBC Банк Казахстана», предоставленной ТОО «Шатковский путь».

Для определения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости Группа привлекла независимых лицензированных оценщиков, которые определили справедливую стоимость инвестиционной собственности на отчетную дату.

Доходы и расходы от инвестиционной недвижимости

	31.12.2008	31.12.2007
Доходы от сдачи в аренду	30	
Расходы на содержание зданий	<u>38</u>	<u></u>

13. Основные средства

Информация об остатках и движении основных средств за 2008 год:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2008	724,198	27,242	17,815	10,005	13,975	+ 793,235

Примечания к консолидированной финансовой отчетности ТОО «Тема Ко» за год, окончившийся 31 декабря 2008 года
(в тысячах казахстанских тенге)

Приобретения	-	-	8,889	-	16,033	24,922
Выбытия						0
Обесценение при переклассификации	(491,727)	(17,205)	-	-	-	(508,932)
Реклассификация в другие активы	(111,682)	(5,262)	(122)	-	-	(117,066)
На 31 декабря 2008 г.	<u>120,789</u>	<u>4,775</u>	<u>26,582</u>	<u>10,005</u>	<u>30,008</u>	<u>+ 192,159</u>
Накопленный Износ						
На 1 января 2008 г.	-	494	2,378	-	1,870	4,742
Начисленный износ	-	988	2,961	1,126	2,657	7,732
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2008 г.	<u>0</u>	<u>1,482</u>	<u>5,339</u>	<u>1,126</u>	<u>4,527</u>	<u>+ 12,474</u>
Балансовая стоимость:						
На 1.01.2008 г.	<u>724,198</u>	<u>26,748</u>	<u>15,437</u>	<u>10,005</u>	<u>12,105</u>	<u>788,493</u>
На 31.12.2008 г.	<u>120,789</u>	<u>3,293</u>	<u>21,243</u>	<u>8,879</u>	<u>25,481</u>	<u>+ 179,685</u>

Информация об остатках и движении основных средств за 2007 год:

	Земля	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудо- вание	Транспорт	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2007 г.	-	-	38,135	10,005	16,377	+ 64,517
Приобретено	724,198	27,242	7,776	-	6,979	+ 766,195
Выбытия	-	-	(34,327)	-	(3,150)	+ (37,477)
Переводы	-	-	6,231	-	(6,231)	0
На 1 января 2008 г.	<u>724,198</u>	<u>27,242</u>	<u>11,584</u>	<u>10,005</u>	<u>20,206</u>	<u>+ 793,235</u>
Износ						
На 1 января 2007 г.	-	-	3,258	-	3,577	+ 6,835
Начисленный износ	-	494	937	-	1,459	+ 2,890
Выбытие	-	-	(3,788)	-	(1,195)	+ (4,983)
Переводы	-	-	1,971	-	(1,971)	-
На 1 января 2008 г.	<u>-</u>	<u>494</u>	<u>2,378</u>	<u>-</u>	<u>1,870</u>	<u>+ 4,742</u>
Балансовая стоимость:						
На 1.01.2007 г.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,877</u>	<u>10,005</u>	<u>12,800</u>	<u>57,682</u>
На 31.12.2007 г.	<u>724,198</u>	<u>26,748</u>	<u>9,206</u>	<u>10,005</u>	<u>18,336</u>	<u>+ 788,493</u>

14. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Группы учитывается программное обеспечение для ведения бухгалтерского учета.

Датки по нематериальным активам и движение за 2008 год и 2007 год:

	2008 год	2007 год
Первоначальная стоимость		
на начало периода		
приобретение	64	36
выбытие	479	28
на конец периода	-	-
амортизация	543	64
на начало периода		
численная амортизация	36	24
выбытие	42	12
на конец периода	-	-
балансовая стоимость	78	36
на начало периода		
на конец периода	28	12
	<u>465</u>	<u>28</u>

15. Гудвилл

Гудвилл, отраженный в консолидированной финансовой отчетности, образовался в связи с превышением цены приобретения дочерней организации над чистой стоимостью ее активов. В 2008 году по оценкам руководства Группы гудвилл обесценился на 5%.

	ТОО «АкЖайыкПрофит», 99%
Дата приобретения контроля	01.06.2007
Стоимость приобретения	99
Чистые активы:	
Уставный капитал	100
Нераспределенная прибыль	(16,314)
Итого чистые активы	(16,214)
Доля в чистых активах, %	99%
Доля в чистых активах	(16,052)
Гудвилл на дату покупки	16,151
Обесценение Гудвила, %	5 %
Обесценение Гудвила, тыс. тенге	808
Гудвил на 31.12.2008 г.	<u>15,343</u>

16. Прочие долгосрочные активы

В составе прочих долгосрочных активов учитываются затраты, связанные со строительством жилого дома на земельном участке в г. Актау. По оценкам руководства Группы проект на строительство будет утвержден до конца 2009 года.

	31.12.2008	31.12.2007
Маркетинговые исследования	8,850	-
Проектно-изыскательские работы	31,858	-
Итого:	<u>40,708</u>	<u>-</u>

17. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

	31.12.2008	31.12.2007
ТОО «Continent Capital Corporation»	9,100	-
ТОО «Плаш Систем»	20,500	-
Итого:	29,600	-

	Сумма инвестиций, тыс. тенге	Доля Группы в юридическом лице, %	Дата принятия на баланс инвестиций
ТОО «Continent Capital Corporation»	9,100	70	28.08.2008
ТОО «Плаш Систем»	20,500	100	25.12.2008
Итого	29,600		

В марте 2009 года доля участия в ТОО «Плаш Систем» реализована по балансовой стоимости.
Руководством Группы принято решение от 18.06.2009 г. о реализации доли участия в ТОО «Continent Capital Corporation».

18. Облигационные займы

	31.12.2008	31.12.2007
Купонные облигации первого выпуска (необеспеченные)		-
Балансовая стоимость облигаций (номинальная)	293,801	-
<i>балансовая стоимость облигаций (краткосрочная)</i>	29,954	-
<i>балансовая стоимость облигаций (долгосрочная)</i>	248,060	-
Скидка	(15,787)	-
Купонное вознаграждение к оплате	5,190	-
Итого обязательств:	283,204	-

Информация по

облигациям:

список ценных бумаг,	официальный список KASE, долговые бумаги без рейтинговой оценки
категория	второй подкатегории
тип облигаций	
вид долга	необеспеченный
NSIN	KZ2P0Y03C673
номинальная	
стоимость	1000.00 тенге
валюта выпуска	KZT
выпущено, шт.	1,000,000
дата начала обращения	
(дата эмиссии)	05.08.2007
дата погашения	05.08.2010
купонная ставка	11%
периодичность	
выплаты купона	4 раза в год

Даты выплаты купона 05 ноября, 05 февраля, 05 мая, 05 августа

Условия погашения облигации погашаются по номинальной стоимости в тенге с одновременной выплатой последнего вознаграждения

Количество
эмиссионных ценных
бумаг на отчетную дату 293,801

Раскрытие балансовой стоимости облигаций на отчетную дату

	31.12.2008	31.12.2007
Номинальная стоимость	263,847	-
Скидка	(15,787)	-
	<u>248,060</u>	<u>-</u>

10. Обязательства по налогам

	31.12.2008	31.12.2007
Налог на добавленную стоимость	17,668	2,898
Социальный налог	133	173
Индивидуальный подоходный налог	106	75
Прочие налоги и платежи	70	36
Обязательные пенсионные взносы	268	127
Итого:	<u>+ 18,245</u>	<u>+ 3,309</u>

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

	31.12.2008	31.12.2007
Задолженность перед поставщиками	238,460	107,150
Задолженность по оплате труда	1,403	774
Задолженность перед подотчетными лицами	1,662	-
Вознаграждения к выплате	5,190	-
Авансы, полученные под оказание услуг	22,849	8,117
Прочая задолженность	9,158	2,010
Итого:	<u>- 278,722</u>	<u>+ 118,051</u>

12. Краткосрочные оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств учитываются рассчитанные обязательства по отпускам работников.

13. Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

	2008 год	2007 год
Нераспределенная прибыль на начало периода	847,341	871,711
Прибыль за отчетный период	(637,267)	55,176
Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет	-	(79,546)
Итого:	<u>+ 210,074</u>	<u>+ 847,341</u>

23. Доля меньшинства

	2008 год			2007 год
	ТОО "Компания Мегастрой"	ТОО "АкЖайык Профит"	Итого	ТОО "АкЖайыкПр офит"
Уставный капитал	241,578	100	± 241,678	100
Нераспределенная прибыль	(4,870)	24,593	+ 19,723	(11969)
Итого чистые активы	236,708	24,693	+ 261,401	(11869)
Доля в чистых активах, %	50.00%	99%		99%
Доля в чистых активах	118,354	24,446	+ 142,800	(11750)
Доля меньшинства, %	50.00%	1%		1%
Доля меньшинства, тыс. тенге	118,354	247	+ 118,601	(119)
Обязательства по взносу в уставный капитал, не оплаченные миноритариями	(15,071)		(15,071)	
Итого доля меньшинства, тыс. тенге в баланс	103,283	247	± 103,530	(119)

24. Доходы

	2008 год	2007 год
Доход от реализации товаров, работ и услуг		
доход от реализации готовой продукции	65,622	396,599 *
доход от реализации товаров	28,419	260,354
доход от реализации услуг	765,202	71,985
Итого:	± 859,243	± 728,938

25. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг

	2008 год	2007 год
Себестоимость реализованных товаров, услуг, готовой продукции		
себестоимость готовой продукции	204,485	243,974
себестоимость реализованных товаров	127,610	21,169
себестоимость оказанных услуг	4	109,010
Итого	+ 332,099	+ 374,153

26. Административные расходы

	2008 год	2007 год
Аренда ОС	104,607	17,712
Расходы по официантам и посудомойщицам	44,811	15,370
Расходы на персонал	30,684	12,825
Расходы по прочим материалам	22,469	2,505
Коммунальные услуги	8,544	9,251
Услуги сторонних организаций	7,924	27,278

Ремонт основных средств	6,753	1,639
Амортизация основных средств и НМА	6,306	3,092
Прочие расходы	5,676	11,763
Налоги и др. платежи в бюджет	4,958	38,037
Расходы по моющим средствам	4,284	208
Расходы по настройке ПО	3,379	11
Услуги банка	2,853	5,435
Расходы по текущему ремонту	2,526	0
Затраты на канц. товары и блан. продукцию	1,870	0
Расходы на рекламу	1,817	0
Аудит, консультации, оценки	1,590	1,657
Расходы по обслуживанию	1,370	0
Услуги связи	1,286	1,471
Расходы по страхованию	1,273	254
Расходы по тех. обслуживанию	692	65
Командировочные расходы	531	34
Резерв по отпускам	524	0
Нотариальные услуги	193	23
Почтовые расходы	180	92
Расходы по поддержанию ценных бумаг	161	18
Штрафы, пени в бюджет	146	7
Авторское вознаграждение	142	0
Подписка на периодические издания	79	48
Итого	267,628	148,795

27. Расходы по реализации

	2008 год	2007 год
Расходы по официантам и посудомойщикам	66,577	23,365
Расходы по уборке	65,478	21,724
Аренда помещения	21,597	14,596
Коммунальные услуги	15,215	968
Расходы по прочим материалам	6,022	2,583
Услуги сторонних организаций	4,563	9,715
Амортизация основных средств и НМА	1,548	-
Расходы на рекламу	463	629
Аренда ОС	439	-
Расходы по моющим средствам	105	-
Прочие расходы	105	369
Расходы по текущему ремонту и техобслуживанию	75	24,626
Налоги	-	105
Командировочные расходы	-	24
Итого	182,187	98,704

28. Доходы от финансирования

	2008 год	2007 год
Вознаграждения по депозитным счетам	1,038	4,822

29. Прочие расходы

	2008 год	2007 год
Расходы от обесценения активов	(508,932)	-
Расходы от выбытия активов	-	(29,279)
Прочие расходы	-	8,600
Прочие доходы	20,905	-
Итого	(488,027)	37,879

30. Расходы на финансирование

	2008 год	2007 год
Вознаграждения по облигационным займам	35,792	-
Дисконтирование долгосрочной задолженности	189,960	-
Прочие	-	300
Итого	225,752	300

31. Подоходный налог

В соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан Группа производила оплату авансовых платежей по подоходному налогу в течение отчетного года.

Расход (доход) по подоходному налогу представляет собой сумму величины фактического налога за отчетный период и величины расходов (доходов) по отложенному налогу. Обязательство по фактическому налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды определяется как величина, подлежащая уплате (возмещению) налоговым органам с использованием ставок налога на прибыль и налогового законодательства на отчетную дату.

Налоговый эффект изменений налогооблагаемых временных разниц отражен с использованием размеров ставки корпоративного подоходного налога, введенных в действие Законом Республики Казахстан от 10.12.2008 года №100-IV «О введении в действие Кодекса Республики Казахстан»

	Основные средства и НМА	Резерв по отпускам	Налоги	Итого
Балансовая стоимость	76,924	(524)	(1,849)	74,551
Налоговая база	72,800	0	(1,708)	71,092
Разница в балансе	4,124	(524)	(141)	3,459
Сумма налога по ставке 30%	1,237	(157)	(42)	1,038
Применяемая ставка	15%	20%	20%	0
Изменение ставки налога	(15%)	(10%)	(10%)	0
Налоговый эффект от изменения ставки	(619)	52	14	(552)
Сумма налога	619	(105)	(28)	486

Движение по счету отложенного налога по каждому виду временных разниц

2008 год	На начало периода	Движение на фин. результат	На конец периода
Основные средства и НМА	11,734	(11,115)	619
Налоги	(3,300)	3,272	(28)
Резерв по отпускам		(105)	(105)
	<u>8,434</u>	<u>(7,948)</u>	<u>486</u>

Движение по счету отложенного налога

	2008 год	2007 год
Остаток на начало периода	8,434	-
Отчет о прибылях и убытках	(7,948)	8,434
Остаток на конец периода	<u>486</u>	<u>8434</u>

Примечание к Отчету о прибылях и убытках

	2008 год	2007 год
Текущий подоходный налог	(11,235)	(11,070)
Отложенное налоговое обязательство	7,948	(8,434)
Итого	<u>(3,287)</u>	<u>(19,504)</u>

32. Сделки со связанными сторонами

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за отчетный период составило 4,235 тыс. тенге.

В ходе своей обычной деятельности за 2008 год Группа осуществляла операции только с ТОО «Бурган», который является основным арендодателем Группы и входит в состав ТОО «Кредитное Товарищество «Richesse Capital». Объем операций с ТОО «Бурган» за отчетный период составил:

	2008 год
Реализация товаров, готовой продукции	140,755
Аренда помещения у ТОО «Бурган»	77,539

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2007 года по связанным сторонам представляет собой выданную беспроцентную, возвратную, необеспеченную финансовую помощь и за отчетный период возврата не производилось и на 31 декабря 2008 года состоит:

ТОО «AFP Consulting»	3,465
ТОО «Fintex Group»	283,600
ТОО «M&D»	3,500
ТОО «Zhasland»	67,500
ТОО «Финтекс»	10,700
ТОО «Бурган»	237,969
Итого	<u>606,734</u>

33. Отчетность по отраслевым сегментам

Строительство	Услуги гостиниц и
---------------	-------------------

		ресторанов
Операционные доходы	1,038	858,205
Операционные расходы	(5,773)	(1,157,913)
Операционная прибыль	(4,735)	(299,708)
Амортизационные расходы	-	(7,854)
Доля организации в прибыли или убытке ассоциированных организаций и совместной деятельности, учет которых ведется по методу долевого участия	-	170
Расходы по налогу на прибыль	135	3,152
Активы по сегментам	231,635	1,514,929
Обязательства по сегментам	10,000	565,991

34. Политики по управлению рисками

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебания курсов валют и осуществимости контрактных прав.

Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

34.1. Риск, связанный с ликвидностью

Риск, связанный с ликвидностью, - это риск того, что Группа может столкнуться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

Показатели ликвидности Группы следующие:

	2008 год	2007 год
Коэффициент абсолютной ликвидности (рекоменд. от 0.2 до 0.5)	0.23	0.48
Коэффициент срочной ликвидности (рекоменд. от 0.7 до 0.8)	1.01	0.90
Коэффициент текущей ликвидности (рекоменд. от 1 до 2)	2.03	1.23

34.2 Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег, - это риск того, что будущее движение денег, связанное с денежными финансовыми инструментами, будет изменяться в объеме. Руководство обеспечивает наличие достаточных средств для исполнения обязательств по мере их возникновения. Руководство Группы считает, что любые возможные колебания будущего движения денег, связанные с финансовыми инструментами, не окажут существенного влияния на финансовое положение Группы.

Руководство Группы считает, что по состоянию на 31 декабря 2008 года не существуют какие-либо значимые вопросы, которые потребовали бы внесения корректировок в финансовую отчетность во избежание искажений.

32.3. Риск непрерывности деятельности

Риск непрерывности деятельности возникает в связи с тем, что основные доходы Группа получает от деятельности, которую осуществляет на арендуемых у одного поставщика помещениях.

34.4. Валютный риск

В связи с тем, что Группа не производила в отчетном периоде операций в иностранной валюте, риску, возникающему с изменением валютных курсов, Группа не подвержена.

35. Анализ по срокам гашения

Следующая таблица показывает активы и обязательства по оставшимся договорным срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2008 года:

	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Более 1 года	Итого
Финансовые активы						
Прочие долгосрочные активы	-	20,500	-	9,100	87,137	116,737
Торговая дебиторская задолженность	-	220,035	-	19,849	-	239,884
НДС к возмещению				5,293		5,293
Денежные средства и их эквиваленты	40,409	34,065	-	-	-	74,474
Итого активы	40,409	274,600	0	34,242	87,137	436,388
Финансовые обязательства						
Торговая кредиторская задолженность	-	-	6,349	16,500	-	22,849
Текущая часть обязательств по выплатам работникам	-	1,403	-	-	-	1,403
Налоги и обязательства по др. обязательным и добровольным платежам	-	577	-	-	17,668	18,245
Краткосрочные оценочные обязательства	-	-	524	-	-	524
Финансовые обязательства по долговым бумагам	-	5,190	-	29,954	248,060	283,204
Прочие текущие обязательства	-	-	-	9,158	-	9,158
Итого обязательства	-	7,170	6,873	55,612	265,728	335,383
Чистая позиция на 31 декабря 2008 года	40,409	267,430	(6,873)	(21,370)	(178,591)	101,005

**Консолидированный бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2009 года**

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

тыс. тенге

	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	16 338	74 4
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	316 754	255 2
Запасы	013	194 406	54 0
Текущие налоговые активы	014	16 173	8 5
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	0	29 6
Прочие краткосрочные активы	016	268 965	272 5
Итого краткосрочных активов	100	812 636	694 5
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	51 429	46 5
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	404 944	546 8
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022		
Инвестиционная недвижимость	023	116 944	116 9
Основные средства	024	235 689	179 6
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027	388	4
Отложенные налоговые активы	028		
Гудвилл	029	15 343	15 3
Прочие долгосрочные активы	030		40 7
Итого долгосрочных активов	200	824 737	946 6
		1 637 373	1 641 1
	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства	030		
Краткосрочные финансовые обязательства	031	285 866	29 9
Обязательства по налогам	032	27 014	17 9
Обязательства по другим обязательным и добровольным	033	582	2
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	178 326	278 7
Краткосрочные оценочные обязательства	035	524	5
Прочие краткосрочные обязательства	036	3 507	
Итого краткосрочных обязательств	300	495 819	327 4
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040		248 0
Долгосрочная кредиторская задолженность	041		
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043		48
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочных обязательств	400	0	248 54
V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	751 600	751 60
Эмиссионный доход	051		
Выкупленные собственные долевые инструменты	052		
Резервы	053		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	289 103	210 07
Доля меньшинства	055	100 851	103 53
Итого капитал	500	1 141 554	1 065 20
		1 637 373	1 641 19

Руководитель

Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Морозова Виктория Викторовна

(фамилия, имя, отчество)

М.П.



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

Руководитель  Тулегенова Шолпан Ракматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Отчет о движении денег (консолидированный)
по состоянию на 31 декабря 2009 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. Желтоқсан, 148

Наименование показателей			За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего		010	1 606 767	1 046 445
в том числе:				
реализация товаров		011	1 205 370	659 477
предоставление услуг		012	400 937	125 612
авансы полученные		013		8 675
дивиденды		014	0	0
прочие поступления		015	460	252 681
2. Выбытие денежных средств, всего		020	1 630 751	1 269 901
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	1 525 423	1 112 788
авансы выданные		022		5 151
выплаты по заработной плате		023	33 916	24 019
выплата вознаграждения по займам		024	0	0
корпоративный подоходный налог		025	4 070	6 561
другие платежи в бюджет		026	56 737	26 216
прочие выплаты		027	10 605	95 166
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - 027)		030	-23 984	-223 456
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего		040	3 350	9 500
в том числе:				
реализация основных средств		041		
реализация нематериальных активов		042		
реализация других долгосрочных активов		043		
реализация финансовых активов		044		
погашение займов, предоставленных другим организациям		045	3 350	9 500
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		046		
прочие поступления		047		
2. Выбытие денежных средств, всего		050	5 184	18 504
в том числе:				
приобретение основных средств		051	5 184	4 994
приобретение нематериальных активов		052		
приобретение других долгосрочных активов		053		
приобретение финансовых активов		054		
предоставление займов другим организациям		055		13 510
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		056		
прочие выплаты		057		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - 057)		060	-1 834	-9 004
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего		070	0	256 491
в том числе:				
эмиссия акций и других ценных бумаг		071		256 491
получение займов		072		
получение вознаграждения по финансируемой аренде		073		
прочие поступления		074		
2. Выбытие денежных средств, всего		080	32 318	8 390
в том числе:				
погашение займов		081		
приобретение собственных акций		082		
выплата дивидендов		083	32 318	8 390
прочие		084		0
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - 084)		090	-32 318	248 101
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 - 090)			-58 136	15 641
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода			74 474	58 833
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода			16 338	74 474

Руководитель

Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

по состоянию на 31 декабря 2009 года (Форма 4)

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

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитала
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	751 600		210 074	961 674	103 530	1 065 204
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 020)	030	751 600		210 074	961 674	103 530	1 065 204
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	
Прибыль/убыток за период	050			79 029	79 029	-2 679	76 350
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060			79 029	79 029	-2 679	76 350
Дивиденды	070						
Эмиссия акций	080				0		
Выкупленные собственные долевые инструменты	090						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр. 030 + стр. 060 - стр. 070 + стр. 080 - стр. 090)	100	751 600		289 103	1 040 703	100 851	1 141 554
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	751 600		847 341	1 598 941	-119	1 598 822
Изменения в учетной политике	120						
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	751 600		847 341	1 598 941	-119	1 598 822
Прибыль/убыток от переоценки активов	131					105 719	105 719
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					105 719	105 719
Прибыль/убыток за период	150			-637 267	-637 267	-2 070	-639 337
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160			-637 267	-637 267	103 530	-533 737
Дивиденды	170						
Эмиссия акций	180				0		
Выкупленные собственные долевые инструменты	190						
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 130 + стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	751 600		210 074	961 674	103 530	1 065 204

Руководитель Тулегенова Шолпан Рахматуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Морозова Виктория Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



[Signature]
(подпись)
[Signature]
(подпись)

**Пояснительная записка
ТОО «Тема Ко» к
консолидированному отчету
за 12 месяцев 2009 года**

ТОО «Тема Ко» первоначально зарегистрировано в органах юстиции Управлением юстиции города Алматы 14 ноября 2001 года и внесено в государственный Реестр за номером 44002-1910-ТОО.

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» зарегистрирована в Налоговом комитете по Алмалинскому району города Алматы, РНН 600 300 124 649.

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» осуществляет деятельность на основании Устава, предусматривающего 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.

С 07 мая 2008 года единственным участником ТОО является ТОО «М&D».

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 31.12.2009 года в сопоставлении с данными за 12 месяцев 2008 года.

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты» остаток денег по состоянию на 01 января 2009 года составляет 74 474 тыс. тенге, что соответствует данным консолидированного баланса.

Остаток денег по состоянию на 31 декабря 2009 года составляет 16 338 тыс. тенге, что соответствует данным консолидированного баланса (из них ТОО «Тема Ко» 2 691 тыс. тенге, ТОО «АкЖайыкПрофит» 723 тыс. тенге, ТОО «Корпорация Мегастрой» - 12 924 тыс. тенге).

В строке 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность» числится по состоянию на 31 декабря 2009 года 316 754 тыс. тенге.

ТЕМА Ко в тыс. тенге	АкЖайыкПрофит в тыс. тенге	Корр-ка	Консолид.баланс на 31 декабря
218 078	98 676		316 754

Эта сумма образована в основном от задолженности покупателей и работников по подотчетным суммам.

По строке 013 «Запасы» числятся товарно-материальные запасы на сумму 194 406 тыс. тенге, в том числе запасы ТОО «Тема Ко» - 80 851 тыс. тенге, запасы ТОО «АкЖайыкПрофит» - 27 928 , ТОО «Корпорация Мегастрой» - 85 627 тыс. тенге. Увеличение запасов за 12 месяцев 2009 года по сравнению с началом года 140 321 тыс. тенге.

По строке 014 «Текущие налоговые активы» отражена сумма 16 173 тыс. тенге.

В том числе ТОО «Тема Ко» 5 426 тыс. тенге, ТОО «АкЖайыкПрофит» 13 тыс. тенге, ТОО «Корпорация Мегастрой» - 10 734 тыс. тенге

По строке 016 «Прочие краткосрочные активы» числится по состоянию на 31 декабря 2009 года 268 965 тыс. тенге. Эта сумма образована от авансов выданных и расходов будущих периодов ТОО «Тема Ко» (268 723 тыс. тенге) и ТОО «АкЖайыкПрофит» (242 тыс. тенге).

По строке 020 «Долгосрочные финансовые инвестиции» числится по состоянию на 31 декабря 2009 года 51 429 тыс. тенге.

Компании	Сумма в тыс. тенге	Счет	Пояснения
АО Жокей клуб Республики Казахстан	41 605	2031	"Покупка доли в УК АО Жокей клуб Республики Казахстан"
Кредитное Товарищество RICHESSE CAPITAL"	9 824	2031	"Покупка доли в УК "Кредитного Товарищества RICHESSE CAPITAL"
По Балансу ТОО «Тема Ко»	51 429		

По строке 021 «Долгосрочная дебиторская задолженность» консолидированного баланса отражена финансовая помощь, выданная ТОО «ТЕМА Ко» на сумму 404 900 тыс. тенге и задолженность по возвратам ТМЗ на сумму 44 тыс. тенге.

По строке 023 «Инвестиционная недвижимость» на сумму 116 944 тыс. тенге состоит из недвижимости ТОО «ТЕМА Ко», а именно кафе «Шляпа» и земельный участок, на котором оно расположено.

По строке 024 «Основные средства» числится по состоянию на 31 декабря 2009 года 235 689 тыс. тенге.

Эта сумма состоит из основных средств ТОО «Тема Ко» в размере 91 541 тыс. тенге, ТОО «АкЖайыкПрофит» в размере 23 359 тыс. тенге и ТОО «Корпорация Мегастрой» в размере 120 789 тыс. тенге.

По строке 027 «Нематериальные активы» числится консолидированная остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2009 года 388 тыс. тенге.

Эта сумма состоит из активов ТОО «Тема Ко» в размере 375 тыс. тенге и ТОО «АкЖайыкПрофит» в размере 13 тыс. тенге, которые являются программным обеспечением ИС Предприятие.

В строке 029 «Гудвилл» числится по состоянию на 31 декабря 2009 года 15 34 тыс. тенге по ТОО «Тема Ко», образованный в связи с превышением цены приобретения ТОО «АкЖайыкПрофит» над чистой стоимостью его активов.

В строке 031 «Краткосрочные финансовые обязательства» числятся по состоянию на 31 декабря 2009 года облигационные займы ТОО «Тема Ко» на сумму 285 866 тыс. тенге.

По строке 032 «Обязательства по налогам» на 31 декабря 2009 года сумма задолженности составляет 27 014 тыс. тенге.

Налоги	ТОО «Тема Ко» тыс. тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. тенге	ТОО «Корпорация Мегастрой» тыс. тенге	Консолид. баланс на 31 декабря тыс. тенге
ИПН	20	103	13	136
НДС	12 864	11 056		23 920
Социальный налог	135	141	20	296
КПН		2 662		2 662
Итого:	13 019	13 962	33	27 014

По строке 033 «Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам» на 31 декабря 2009 года сумма задолженности составляет 582 тыс. тенге.

Платежи в фонды	ТОО «Тема Ко» тыс. тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» в тыс. тенге	ТОО «Корпорация Мегастрой» тыс. тенге	Консолидированный баланс на 31 декабря 2009 года тыс. тенге
Отчисления в фонд соц. страхования	77	69	2	148
Обязательства по пенсион. отчислениям	244	190		434
	321	259	2	582

По строке 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2009 года составляет 178 326 тыс. тенге.

ТОО «Тема Ко» тыс. Тенге	ТОО «АкЖайыкПрофит» тыс. тенге	ТОО «Корпорация Мегастрой» тыс. тенге	Консолид. баланс на 30 сентября, тыс. тенге
145 574	32 532	220	178 326

Эта сумма образована от задолженности поставщикам 172 990 тыс. тенге, задолженности подотчетным лицам 694 тыс. тенге, задолженности по возвратам 899 тыс. тенге, задолженности по оплате труда 3 743 тыс. тенге.

По строке 035 «Краткосрочные оценочные обязательства» на 31 декабря 2009 года составляют рассчитанные обязательства по отпускам работников в размере 524 тыс. тенге.

По строке 036 «Прочие краткосрочные обязательства» на 31 декабря 2009 года составляют 3 507 тыс. тенге.

Эта сумма образована в ТОО «Тема Ко» от задолженности по счету «Авансы, полученные под выполнение работ, услуг» - 2 396 тыс. тенге.

В ТОО «АкЖайыкПрофит» образована от задолженности по счету «Авансы, полученные под выполнение работ, услуг» - 1 111 тыс. тенге.

Расшифровка Консолидированного отчета о доходах и расходах за 12 месяцев 2009 года:

Наименование показателей	Код стр.	Тема 12 мес. 2009 г.	АЖП 12 мес. 2009	Мегастрой 12 мес. 2009	Группа
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	835 975	554 496	0	1 390 471
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	199 422	174 218	0	373 640
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	636 553	380 278	0	1 016 831
Доходы от финансирования	040	0	0	1 044	1 044
Прочие доходы	50	35 591	18	60	35 669
Расходы на реализацию и оказание услуг	060	338 195	166 745		504 940
Административные расходы	070	289 172	130 912	7 470	427 554
Расходы на финансирование	080	28 368	0		28 368
Прочие расходы	090	10 573	3	232	10 808
Доля прибыли / убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100				0
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр. 100)	110	5 836	82 636	- 6 598	81 874
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120				0
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	5 836	82 636	- 6 598	81 874
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	1 656	3 711	157	5 524
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	4 180	78 925	- 6 755	76 350
Доля меньшинства	160		789	-3 468	-2 679
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	4 180	78 136	- 3 287	79 029
Прибыль на акцию	180				

За 12 месяцев 2009 года ТОО «ТЕМА Ко» без дочерних компаний получило доходы от основной деятельности в сумме 835 975 тыс. тенге. Доходы от неосновной деятельности 35 591 тыс. тенге.

Себестоимость услуг, связанных с ресторанной деятельностью – **199 422** тыс. тенге. Общие и административные расходы составили **289 172** тыс. тенге, расходы по реализации – **338 195** тыс. тенге. Расходы на финансирование составили **28 368** тыс. тенге, прочие расходы – **10 573** тыс. тенге, расходы по КПН – **1 656** тыс. тенге.

В консолидированном отчете о доходах и расходах общие доходы от основной деятельности – **1 390 471** тыс. тенге, себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг – **373 640** тыс. тенге, доходы от финансирования – **1 044** тыс. тенге, прочие доходы – **35 669** тыс. тенге, общие и административные расходы составили **427 554** тыс. тенге, расходы по реализации – **504 940**, расходы на финансирование – **28 368** тыс. тенге, прочие расходы – **10 808** тыс. тенге, расходы по КПН – **5 524** тыс. тенге. Консолидированный доход за 2009 год составил **79 029** тыс. тенге.

Директор ТОО «Тема Ко»

Тулегенова Ш.Р.

Главный бухгалтер

Морозова В.В.



ТЕМА Ко.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Республика Казахстан
г. Алматы, ул. Желтоқсан, 148

Қазақстан Республикасы
г. Алматы қ., Желтоқсан к-сі, 148

Информация об учетной политике ТОО «Тема Ко»

Учетная политика ТОО «Тема Ко» для подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО и действует с 1 января 2006 года.

Базой и основой для формирования учетной политики являются **Международные Стандарты Финансовой Отчетности** (далее МСФО), которые допускают альтернативные способы отражения хозяйственных операций, активов, собственного капитала, обязательств, результатов деятельности.

Законодательная база для ведения учета

Система бухгалтерского учета и финансовой отчетности ТОО «Тема Ко» организуется в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых документов:

- Гражданский кодекс Республики Казахстан от 01.07.1999 г. № 409-1 (с учетом изменений и дополнений);
- Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 26.12.1995 г. № 2732 (с изменениями и дополнениями);
- Закон Республики Казахстан от 22.04.1998г. № 220-І «О товариществах с ограниченной ответственностью» (с учетом изменений и дополнений);
- Международные стандарты финансовой отчетности и положения, не урегулированные МСФО (СБУ № 24 «Организация бухгалтерской службы»);
- Типовые формы первичных документов, утвержденные Министерством финансов Республики Казахстан от 19.03.2004 г. № 128;
- Рабочий план счетов ТОО «Тема Ко»;
- Методические рекомендации, инструкции и другие нормативные акты по организации бухгалтерского учета;
- Устав ТОО «Тема Ко»;
- Концептуальная основа для подготовки и представления финансовой отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 29.10.2002 г. №542.

Учетная политика разработана в соответствии с методическими указаниями по разработке учетной политики организаций, рекомендованными к

применению Экспертным советом Министерства финансов Республики Казахстан по вопросам бухгалтерского учета и аудита согласно протоколу от 24.01.2005 г. № 1:

1. В соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта при формировании учётной политики предполагается, что хозяйствующий субъект продолжит свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

2. Финансовый учёт исходит из того, что субъект будет продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчётного периода. При этом каждый финансовый год начинается с 1 января и заканчивается 31 декабря. Принятая ТОО «Тема Ко» учетная политика будет применяться последовательно из года в год;

В каждом периоде обычно принимается одна и та же учетная политика, поскольку пользователи финансовой отчетности должны иметь возможность сравнивать финансовую отчетность организации на протяжении определенного промежутка времени с тем, чтобы определить тенденции изменения ее финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств;

3. Сравнительная информация для предшествующих периодов представляется организациями, таким образом, как если бы эта новая учетная политика использовалась всегда и ошибки предшествующих периодов никогда не происходили;

4. В случае изменения учетной политики применяется перспективный способ отражения изменений. То есть новая учетная политика будет применяться к событиям и сделкам, происходящим, после даты ее изменения, и пересчет предыдущих финансовых отчетов и пересчет суммарного эффекта от изменений в учетной политике ТОО в отчете о доходах и расходах за текущий период не производится;

5. Для ТОО «Тема Ко» учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность принципов, правил организации бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности;

6. Данной учетной политикой определяются основные правила организации учета, а также требования к внутреннему контролю и внешнему аудиту;

7. При разработке учетной политики были применены основополагающие принципы, учтены все МСФО, не отмененные и разрешенные к применению по состоянию на 01.01.2006 г.

Изменения учетной политики:

- изменения в учетную политику могут вноситься в соответствии с законодательством или по требованию органов, устанавливающих стандарты учета, или тогда, когда это изменение приведет к более достоверному отражению событий или операций в финансовой отчетности организации;

- добровольные изменения в учетной политике применяются в соответствии с ретроспективным подходом, который заключается в применении новой учетной политики к событиям и операциям, таким образом, как если бы эта новая учетная политика использовалась всегда. Подобная учетная политика применяется к событиям и операциям с момента возникновения таких статей.

Добровольные изменения в учетной политике могут иметь место в случае:

- смены собственников;
 - необходимости применения какого-либо другого способа отражения хозяйственных операций, активов, собственного капитала, обязательств, результатов деятельности;
- изменения в учетной политике применяются ретроспективно, если невозможно определить влияние учетной политики на сравнительную информацию за определенный период или совокупный эффект изменения учетной политики;
- когда невозможно определить влияние учетной политики на сравнительную информацию за один и более предшествующие периоды, организация будет применять новую учетную политику к балансовой стоимости активов и обязательств, как и в начале самого последнего периода, в течение которого возможно ретроспективное применение, корректируя начальное сальдо каждого задействованного компонента акционерного капитала за тот период;
- когда невозможно в начале текущего периода определить суммарный эффект применения новой учетной политики ко всем предшествующим периодам, организация вносит изменения в сравнительную информацию так, как будто новая учетная политика применялась всегда или была исправлена ошибка перспективно с самой ранней возможной даты;
- при принятии нового МСФО или внесении изменений в действующий МСФО в учетную политику вносятся изменения в соответствии со специальными переходными положениями, если они имеются в соответствующем стандарте. В случае отсутствия переходных положений изменения в учетную политику вносятся в соответствии с порядком учета;
- если организация еще не приняла новый МСФО, опубликованный Комитетом по Международным стандартам бухгалтерского учета, но еще не вступивший в силу, необходимо раскрыть характер будущих изменений в учетной политике и расчетное значение воздействия этого изменения на ее чистую прибыль или убыток и финансовое положение;
- при внесении изменений в учетную политику необходимо более подробное раскрытие информации о количестве регулирований, возникающих вследствие изменения учетной политики или исправления ошибок предшествующего периода.

При внесении изменений в учетную политику организация использует следующий порядок учета:

- изменения в учетной политике должны применяться ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению;

- любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода;

- сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо, в целях отражения новой учетной политики;

- если изменения в учетной политике оказывают существенное воздействие на текущий или любой из предшествующих отчетных периодов или может оказать существенное воздействие на последующие периоды, организация должна раскрывать причины изменения, сумму корректировки для текущего и для каждого из представленных периодов, сумму корректировки, относящейся к периодам, предшествующим тем, которые были включены в сравнительную информацию, и тот факт, что сравнительная информация была пересчитана или что сделать это было практически невозможно.

Изменениями в учетной политике не являются:

- применение учетной политики для сделок, других событий или условий, которые существенно отличаются от ранее имевших место;

- применение новой учетной политики для сделок, других событий или условий, которые ранее не имели место или были незначительными.

Главный бухгалтер



Морозова В.В.

Директор



Тулегенова Ш.

МП



“Қазақстан Республикасының Қаржы
нарығын және қаржы ұйымдарын
реттеу мен қадағалау агенттігі”
2010 ж. 04 маусым
ТІРКЕДІ

Протокол № 129 от 12.09.2010

