

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 марта 2014 года.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998г. Свидетельство о государственной регистрации № 22715-1910-АО, выданное Министерством юстиции 20.11.1998г. Перерегистрация проведена 12 апреля 2005 года, свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12 апреля 2005 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050040, г. Алматы, ул. Байзакова / угол ул. Джандосова, д. 293/2.

Компания является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации. Компания располагает производственными мощностями в городе Алматы и реализует производимую продукцию, в основном, в Республике Казахстан.

Компании выданы следующие лицензии:

1. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью, связанной с разработкой и реализацией (в том числе иной передачей) средств криптографической защиты информации СК № 107, выдана Комитетом национальной безопасности Республики Казахстан, город Астана 17 июля 2012 года.
2. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств пожарной сигнализации и противопожарной автоматики на территории Республики Казахстан № 0000871, выдана Комитетом по государственному контролю и надзору в области ЧС МЧС Республики Казахстан 10 августа 2005 года.
3. Государственная генеральная лицензия на занятие проектно-изыскательской деятельностью в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 08249, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы.
4. Государственная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств охранной сигнализации № 001817, выдана Министерством внутренних дел Республики Казахстан 18 января 2006 года.
5. Государственная генеральная лицензия на выполнение строительно-монтажных работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 001482, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы 13 октября 2000 г..

Общей целью Компании и её дочерних организаций (далее «Группы») является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Количество работников Группы по состоянию на 31 марта 2014 года - 273 человек.

В настоящую отчетность включена отчетность АО "Логиком" с учетом структурных подразделений (филиал в г. Астана), и его дочерних Компаний, таких как ТОО "Логиком", ТОО "LC Commerce" и ТОО «Данекер Сала».

Основные средства

Земля, здания и сооружения отражаются по справедливой стоимости на основе периодической оценки внешним независимым оценщиком за вычетом амортизации по зданиям и убытков от их обесценения. Переоценка проводится как минимум 1 раз в три года.

Все прочие основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизационных отчислений. Первоначальная стоимость включает расходы, напрямую связанные с приобретением этих основных средств.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Группе и стоимость актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о совокупном доходе в течение того периода, в котором они были понесены.

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли, зданий и сооружений относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями,

рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

На землю амортизация не начисляется. Амортизация по другим активам рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной или переоцененной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

- здания	50 лет
- сооружения	10 лет
- машины и оборудование	3 – 10 лет
- транспортные средства	6 - 10 лет
- мебель, приспособления и прочее оборудование	10 лет

Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о совокупном доходе. При продаже переоцененных основных средств суммы, включенные в резерв по переоценке, переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

Торговые знаки и лицензии отражены по первоначальной стоимости. Торговые знаки не имеют ограниченного срока полезного использования и отражаются по себестоимости.

(б) Лицензии

Лицензии отражены по первоначальной стоимости. Лицензии имеют ограниченный срок полезного использования и отражаются по себестоимости за вычетом накопленного износа. Амортизация рассчитывается исходя из срока полезного использования 7 лет.

(в) Программное обеспечение

Приобретенные лицензии на компьютерные программные обеспечения капитализируются в сумме понесенных затрат на приобретение и установку. Эти затраты амортизируются в течение срока полезного использования 7 лет.

Затраты, связанные с разработкой и поддержкой компьютерных программ, учитываются в составе расходов по мере возникновения. Затраты, напрямую связанные с разработкой отдельно взятого индивидуального программного продукта, который будет контролироваться Группой и от использования которого, будет получен доход, превышающий себестоимость, в течение периода более чем один год, учитываются в составе нематериальных активов. Расходы, связанные с разработкой программного обеспечения, включают расходы на заработную плату специалистов по разработке программного обеспечения и соответствующую часть распределяемых накладных расходов.

Затраты на разработку компьютерного программного обеспечения, признанные как активы, амортизируются в течение всего срока их полезного использования (не более 7 лет).

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой земельный участок, здания и складские помещения, принадлежащие Компании и используемые с целью получения доходов от сдачи имущества в аренду. Компания оценивает свою инвестиционную недвижимость по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости отражается в отчете о совокупном доходе за тот период, в котором они возникли.

Обесценение нефинансовых активов (за исключением запасов и отложенных налоговых активов)

Тестирование на обесценение в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы проводится на ежегодной основе в конце финансового года. Другие нефинансовые активы подлежат тестированию на обесценение всякий раз, когда в результате какого-либо события или изменившихся обстоятельств появляются признаки того, что балансовая стоимость активов может быть невозмещаемой. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость (т.е.

наибольшая величина из потребительской стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию), соответственно актив подлежит списанию.

Если можно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, тестирование на обесценение проводится в отношении единицы актива, генерирующей денежные средства (т.е. наименьшая группа активов, к которой относится данный актив, в отношении которого существуют отдельно идентифицируемые денежные потоки).

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов рассчитывается по средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции включает затраты на разработку дизайна модели, стоимость сырья и материалов, оплату труда производственных рабочих, прочие прямые затраты, а также соответствующую долю накладных расходов. Базой распределения накладных расходов являются материальные затраты. Чистая цена продажи – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно, как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемый до погашения. Группа классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы Группы включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход, учитываются в отчете о финансовом положении в составе доходов от финансирования или затрат по финансированию в отчете о совокупном доходе.

У Группы имеются финансовые активы, определенные ею при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты включают в себя деньги в кассе, на расчетных и валютных счетах в банках Республики Казахстан.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой непроемкие финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по амортизируемой стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения. Амортизируемая стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о совокупном доходе в составе затрат по финансированию.

Отсроченные налоги на прибыль

Отсроченный налог на прибыль определяется по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отсроченный налог рассчитывается согласно налоговым ставкам, которые были приняты на дату составления финансовой отчетности и применение которых ожидается в период реализации соответствующего актива по отсроченному налогу или погашения обязательства по отсроченному налогу. На дату отчетности ставка составляет 20%.

Отсроченные налоговые активы признаются тогда, когда существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму временных разниц.

Вознаграждения работникам

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с окладами по штатному расписанию.

Отчисления в пенсионный фонд в размере 10% производятся из доходов работника и перечисляются Группой в пенсионные фонды, выбранные работниками. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Группа не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуются выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

Группа признает резервы по отпускам работников и связанные с ними налоговые обязательства, резервы по гарантийному обслуживанию проданной продукции.

Группа предоставляет гарантию сроком до трех лет на готовую продукцию и произведенные работы и берет на себя обязательства по устранению дефектов в случае их выявления в течение действия гарантийного срока. Создание резерва на гарантийный ремонт предусматривается от момента реализации готовой продукции и товаров и от даты подписания акта выполненных работ. Резерв на гарантийное обслуживание создается на основе анализа фактических затрат на гарантийный ремонт за предшествующие три года и текущий год.

Условные обязательства

Группа определяет условное обязательство как возможное обязательство, которое возникает из прошлых событий и наличие которого может быть подтверждено только наступлением или не наступлением будущего события или возникновение потребности какого-либо оттока ресурсов для исполнения обязательства не является вероятным.

В соответствии с Налоговым законодательством Республики Казахстан, сумма дооценки земли признается налогооблагаемым доходом при ее реализации.

Признание выручки

Выручка признается по справедливой стоимости проданных товаров и услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, скидок и возвратов товаров.

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

- Группа перевела на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами;
- Группа больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом владения, и не контролирует проданные товары;
- Сумма выручки может быть надежно измерена;
- Возникновение соответствующего притока в Группу экономических выгод, связанных со сделкой, является вероятным;
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой могут быть надежно измерены.

Дивидендный доход признается в случае, когда установлено право акционера на получение выплаты.

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, если это уместно, менее продолжительного периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентный доход включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе.

Доходы по финансированию включают в себя доходы по депозитам и признанные доходы, связанные с отражением финансовых инструментов по справедливой стоимости.

Аренда

Аренда, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда.

Группа в качестве арендатора – арендные платежи по операционной аренде отражаются как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

Расходы на финансирование

Расходы на финансирование включают вознаграждение (интерес) к оплате по займам. Все расходы на выплату вознаграждения (интереса) и прочие расходы, понесенные в связи с займами, относятся на понесенные расходы как часть чистых затрат на финансирование.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу за их участие в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада по штатному расписанию.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей простых акций Общества, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность Группы была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

Группа использует оценки и делает допущения в отношении будущих периодов. Учетные данные, полученные с использованием оценок и допущений, по определению редко совпадают с соответствующими фактическими результатами. Оценки и допущения, которые могут стать причиной существенных поправок к балансовым оценкам активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассмотрены ниже.

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что, несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов. Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое отчуждение может быть достоверно оценена). Условное обязательство, не соответствующее указанным критериям, может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Соответственно, исполнение какого-либо обязательства, не отраженного в финансовой отчетности или не раскрытого в примечаниях к ней, может иметь значительное влияние на финансовое положение Группы. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Группы принятия решений по различным оперативным и юридическим вопросам, находящимся вне сферы его контроля. Группа пересматривает незавершенные судебные разбирательства каждый раз после изменения их хода, а также на каждую отчетную дату с тем, чтобы оценить необходимость формирования провизий. Среди факторов, учитываемых руководством Группы при принятии решений о формировании провизий, – сущность иска, претензии или штрафа; сумма потенциального ущерба, который может быть понесен Группой в результате неблагоприятного для нее исхода судебного разбирательства; ход судебного разбирательства (в том числе после даты составления финансовой отчетности, но до ее публикации); мнения юридических консультантов; предыдущий опыт подобных разбирательств; любые решения руководства Группы в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

Гарантийные обязательства

Создание резерва на гарантийный ремонт предусматривается с момента реализации готовой продукции, товаров и от даты подписания акта выполненных работ. Резерв на гарантийное обслуживание создается на основе анализа фактических затрат на гарантийный ремонт за предшествующие три года и текущий год.

Переоценка основных средств

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли и зданий относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по переоценке непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2014	31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	36 385	505 975
Денежные средства в пути в валюте	0	0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	0	0
Денежные средства на депозитных банковских счетах	0	0
Денежные средства в кассе	7 480	3 233
Итого	43 865	509 208

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2014	31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 455 796	9 848 259
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-18 828	-18 828
Итого	7 436 968	9 829 431

9. Запасы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
<i>Сырье и материалы</i>	9 448	11 468
<i>Незавершенное производство</i>	24 533	7 631
<i>Готовая продукция</i>	145 023	27 457
<i>Товары</i>	2 909 704	3 814 726
<i>Резервы по обесценению запасов</i>	-5 518	-5 518
<i>Итого</i>	3 083 190	3 855 764

10. Текущие налоговые активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
<i>Земельный налог</i>	1	1
<i>Налог на имущество</i>	276	4
<i>Налог на транспорт</i>	368	368
<i>НДС</i>	2 594	2 529
<i>КПН</i>	12 750	12 243
<i>Социальный налог</i>		23
<i>Прочие</i>	5 172	4 349
<i>Итого</i>	21 161	19 517

11. Авансы выданные

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
<i>WestCom Trade TOO</i>	4 526 873	
<i>НР</i>	414 028	414 028
<i>ИНГРОСС ЛТД ООО</i>	329 358	208 252
<i>КМА Констракин TOO@</i>	7 567	
<i>Мэлком полюс TOO</i>	7 470	
<i>Elteco-Central Asia TOO</i>		64 611
<i>Алекс TOO</i>	32 647	20 129
<i>ТЕХЦЕНТР TOO</i>	130	19 227
<i>Сайкан LTD TOO</i>	8 660	18 418
<i>Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ</i>	10 617	11 470
<i>Айнатас-курулыс TOO</i>	12 030	7 925
<i>АГЕЛОНСТРОЙГРУПП TOO</i>	2 652	7 598
<i>ДКСЖ БТА Банка "БТА Жизнь" АО</i>	3 199	
<i>LC Trade TOO</i>		5 301
<i>Advercom TOO</i>	3 896	3 145
<i>Глобал связь инжиниринг TOO</i>	3 001	3 001
<i>NEW BRIDGE TOO</i>	2 706	2 706
<i>Хьюлетт - Паккард (П) TOO</i>	16 075	2 598
<i>Бектасов А.З. ИП</i>	818	2 586
<i>ИнжинирингТеплоСтройВ TOO</i>	2 307	

Компания САЭН инжиниринг Групп ТОО	2 280	
IT Exploration Services	2 247	
КЕНЖЕБАЕВ АЗАМАТ АЛПЫСБАЕВИЧ ИП	2 423	2 423
СК "КЕРЕГЕ XXI" ТОО	2 178	2 178
Fides-AR	2 114	2 114
Казах Связь Сервис ТОО	1 645	
Алматыгаз Абон Расч Центр ТОО	1 549	
ВестаСтройСервис ТОО		2 080
СКА ПВ ТОО	4 563	2 068
Алматыэнергосбыт ТОО	741	2 047
Кибер Гейм ТОО		2 024
Прочие	23 623	24 350
Резервы по обесценению	-2 978	-2 978
Итого	5 424 419	827 301

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2014	31.12.2013
Расходы будущих периодов	8 584	11 944
Дивиденды		
Итого	8 584	11 944

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.03.2014	31.12.2013
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 763	4 831
Итого	4 763	4 831

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2011	82 351	354 088	436 439
Поступление	19 667	203 343	223 010
Переоценка	-6 616	89 668	83 052
Справедливая стоимость на 31.12.2012	95 402	647 099	742 501
Поступление	4 501	11 407	15 908
Выбытие	-81 454	-614 305	-695 759
Переоценка	12 859	-9 698	3 161
Справедливая стоимость на 31.12.2013	31 308	34 503	65 811
Выбытие			
Переоценка			
Справедливая стоимость на 31.03.2014	31 308	34 503	65 811

15. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	354 297	1 691 175	102 191	137 179	93 253	33 117	2 411 212
Поступление		2 706	10 474	35 229	15 162	33803	97 374
Обесценение							0
Перевод в основные средства		9260	111	57 391	158	-66920	0
Реклассификация		114		-114			0
Выбытие			-112 776	-37 703	-9 973		-160 452
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	354 297	1 703 255	0	191 982	98 600	0	2 348 134
Поступление				14 822	451	1 520	16 793
Обесценение							0
Перевод в основные средства		57		1 463		-1520	0
Реклассификация				-122	-668		-790
Выбытие				-379	-371		-750
Первоначальная стоимость на 31.03.2014	354 297	1 703 312	0	207 766	98 012	0	2 363 387
Накопленный износ на 31.12.2012	0	-272 869	-31 863	-68 054	-46 685	0	-419 471
Износ		-43 489	-3 402	-32 875	-10 073		-89 839
Переоценка							0
Выбытие			35 265	28 154	9 074		72 493
Накопленный износ на 31.12.2013	0	-316 358	0	-72775	-47684	0	-436817
Износ		-9 877		-8 906	-2 549		-21 332
Реклассификация				122	668		
Переоценка							0
Выбытие							0
Накопленный износ на 31.03.2014	0	-326 235	0	-81559	-49565	0	-458149
Балансовая стоимость на 31.12.2012	354 297	1 418 306	70 328	69 125	46 568	33 117	1 991 741
Балансовая стоимость на 31.12.2013	354 297	1 386 897	0	119 207	50 916	0	1 911 317
Балансовая стоимость на 31.03.2014	354 297	1 377 077	0	126 207	48 447	0	1 906 028

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	823	656	919	143	2541
Поступление	66	829			895
Выбытие		-9		-120	-129
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	889	1476	919	23	3307
Поступление		604			604
Выбытие					0
Первоначальная стоимость на 31.03.2014	889	2080	919	23	3911
Накопленный износ на 31.12.2012	-36	-171	0	-23	-230
Износ	-130	-181			-311
Выбытие		2			2
Накопленный износ на 31.12.2013	-166	-350	0	-23	-539
Износ	-33	-63			-96
Выбытие					0
Накопленный износ на 31.03.2014	-199	-413	0	-23	-635
Балансовая стоимость на 31.12.2012	787	485	919	120	2 311
Балансовая стоимость на 31.12.2013	723	1126	919	0	2 768
Балансовая стоимость на 31.03.2014	690	1667	919	0	3 276

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2014	31.12.2013
Альфа-Банк АО ДБ	6 404 550	4 066 894
Сбербанк ДБ АО, Алматы	2 844 985	3 970 094
Вознаграждение по кредитам	52 501	39 955
Amsterdam Trade Bank N.V.	2 474 220	2 087 810
Облигации		320 670
Итого	11 776 256	10 485 423

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.03.2014	31.12.2013
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	459 769	620 326
Microsoft Ireland Operations Ltd	44 488	301 260
LC Trade TOO	320 473	
ASUS Technology PTE. Limited	8 754	

ASUS GLOBAL PTE. LTD.	8 123	
ALMer-Central Asia TOO	2 986	71 097
Canon CEE GmbH		37 281
Ай-Сис Лабс ООО		35 663
Sam-emrkz TOO	12 012	32 520
Abris Distribution-Kazakhstan	723	24 128
Verdasys Inc.		19 268
СиТи Консалтинг ЗАО		15 337
WestCom Trade TOO		13 736
Глобал Коммуникейшин Солюшин, TOO	5 955	11 910
Альфа-Банк	31 866	8 266
Ак Центр микросистемс Норд TOO		7 005
МОНТ-АЛМАТЫ TOO	721	6 340
Marvel Kazakhstan TOO	849	5 123
Винт TOO, г. Усть-Каменогорск		4 983
VENDER TOO	180	4 547
АСБИС Казахстан TOO	911	3 720
Центр технической компетенции DEMEU		3 643
Редингтон Казахстан Поставщик		3 597
Достар Техникасы 2000 TOO Поставщик	945	2 790
Supercor System TOO	83	1 221
Кселл АО		820
Fujitsu Technology Solutions GmbH	4 239	
Никон ООО	2 806	
Жолан Security TOO	1 725	
Provision security TOO	1 429	
Тауекел Трэйд TOO филиал	1 148	
COMPUTER SERVICE TOO	692	
Нотариус Дремина Е.А.	536	
КОЗЛОВ А.М. ИП	370	
Smartnet TOO	308	
ДХЛ Интернешнл Казахстан TOO	283	
Рахметова К.М. ИП	260	
Алматы-Орнек Group TOO	251	
Инсум плюс TOO	417	
Алматытелеком ГЦТ	378	
ComPortal TOO	924	733
О-Си-Эс - Казахстан TOO Пост		633
Князева Н.В. ИП		532
Progression CA TOO	2 242	516
Golden Gate Computer		408
Прочие	2 692	3 249

19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

наименование	31.03.2014	31.12.2013
Краткосрочные резервы	41 458	41 458

20. Авансы полученные.

тыс. тенге

наименование	31.03.2014	31.12.2013
Резервный Центр Нацбанка Q-BRO	1 652 610	1 652 610
СК Базис ТОО	251 709	
Кибер Гейм ТОО	149 373	
Хуавей-Алматы ТОО	93 984	69 828
LC Trade ТОО	71 762	
Казахтелеком АО ф-л Дирекция Т-К		68 021
Блэк энд Витч Спэшл Проджектс Кор		21 843
Инкар / Инкар ТОО	4 850	4 890
Сбербанк ДБ АО, Алматы		4 392
Банк Центр Кредит АО, Алматы П		2 238
Пред-во Абботт Лабораториз С А		1 732
А.С.К. Техник ТОО		850
AVTO BODY / Автободи	45	803
Вива Фарм ТОО	720	720
Empire.kz ТОО		683
Цесна Гарант АО		626
KRIN XXI	167	392
Тарлан Телеком ТОО		375
Газпром нефть-Казахстан ТОО		290
ALTO Com Ltd ТОО		234
Provision security ТОО		170
Аксай Хлебобараночный комбинат ТОО		128
Есиль ТОО	128	128
А.С.К. Техник ТОО	520	
Жедел Кузет ТОО	141	
ЛаборФарма ТОО	116	
EUROTEK ASTANA LTD ТОО	75	75
ПКФ Торнадо Plus ТОО, г.Алматы	70	70
Компьютерная Академия "ШАГ" ТОО		52
RS-PRO ТОО	40	
Magic Store ТОО	25	
WestCom Trade ТОО	16 466	12 816
Прочие	9 216	736
Итого	2 252 017	1 844 702

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:
тыс. тенге

Наименование	31.03.2014	31.12.2013
Номинальная стоимость облигаций 2-го выпуска		320 600
Дисконт по облигациям 2-го выпуска		
Балансовая стоимость облигаций	0	320 600

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию второго выпуска облигаций АО «Логиком» от 02 декабря 2008 года. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером №D28.

Решением биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» от 25 декабря 2008 года купонные облигации АО «Логиком» второго выпуска облигаций (НИН-KZ2C0Y05D281) включены в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по первой подкатегории категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки», которое вступило в силу 31 декабря 2008 года.

По состоянию на 31 марта 2014 года купонные облигации АО «Логиком» полностью погашены.

21. Акционерный капитал

Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и августа 2008 года произведена государственная регистрация выпуска объявленных простых акций Группы и выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг №А4864.

Согласно договора купли - продажи от 10 апреля 2013 года единственным акционером АО «Логиком» является Компания KS8 Holding B.V. (Нидерланды).
Стоимость одной акции 660 тенге.

По состоянию на 31.03.2014 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.03.2014 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	31.03.2014	
	Количество (шт)	Доля (в %)
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 264	100,00
	2 099 264	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	31.03.2014	31.12.2013
Чистые активы, тыс. тенге	3 132 027	3 651 574
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	3 276	2 768
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 491	1 738

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.03.2014	31.12.2013
Прибыль за период, тыс. тенге	-519 547	9 569
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	-247,49	4,56

27. Доходы

Наименование	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2014	31.03.2013
Оказанные услуги	65 689	19 900
Реализованы товары	4 649 206	3 816 207
Итого	4 714 895	3 836 107

28. Себестоимость реализации

Наименование	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2014	31.03.2013
Оказанные услуги	35 638	31 008
Реализованы товары	4 146 599	3 626 906
Итого	4 182 237	3 657 914

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2014	31.03.2013
Доход / убыток от курсовой разницы	-528 308	-1 607
Доход / убыток от выбытия ФА	-356	-206
Прочие доходы	35 616	46 198
Прочие расходы	-17013	-4397
Итого	-510 061	39 988

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2014	31.03.2013
Реклама	2463	122
Транспортные услуги	10277	109
Предпродажное тестирование		
Оплата труда	66 740	32 009
Командировочные расходы	5 522	4 742
Аренда	3987	
Услуги связи и почты	257	1 089
Сервисно-техническое обслуживание	2 379	
Амортизация ОС и НМА	1084	489
Гарантийный ремонт	207	
Прочие	3 625	10 114
Итого	96 541	48 674

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2014	31.03.2013
Аренда	7 927	15455
Амортизация ОС и НМА	16 745	18 565
Банковские услуги	44 380	10 282
Запасы	2190	172
Командировочные расходы	1 512	1 390
Коммунальные услуги	2 829	2 207
Листинговый сбор		
Налоги	6 787	10 771
Оплата труда	73 529	60 668
Охранные услуги	4716	
страхование	3272	
Сервисно-техническое обслуживание		1 327
Услуги связи	4 243	5 235
Хозяйственные расходы		3 546
Штрафы	3521	0
Эксплуатационные расходы	134	1071
Электроэнергия	3873	4 061
Членские взносы	1083	450
Прочие	7 990	17 606
Итого	184 731	152 806

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2014	31.03.2013
Расходы по финансированию	243 942	123 500
Итого	243 942	123 500

22. Связанные стороны

Наименование	Характер взаимоотношений
ТОО Логиком	Учредитель АО «Логиком» с августа 2007 года (100%)
ТОО «LC Commerce»	Учредитель АО «Логиком» с апреля 2010 года (100%)
ТОО "Данекер Сала"	Учредитель АО «Логиком» с сентября 2013 года (100%)

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Швалов С.А.

Демиденко Н.С.