

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ



BDO Қазақстанаудит
Международный аудит

Лицензия:

Генеральная государственная на занятие аудиторской деятельностью №0000276, выданная МФ РК 24.06.2004г. (Первоначальная лицензия №0000001 АК Казахстан аудит переформирована в связи с изменением наименования на BDO Казахстан аудит)

"УТВЕРЖДАЮ"Управляющий партнер, Генеральный директор
ООО "BDO Казахстан аудит"

С.Х. Копкымбаев

г. Алматы

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ**Акционерам АО «Логиком»**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Логиком», которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2005 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в собственном капитале за год, истекший на указанную дату, а также примечания к данной финансовой отчетности.

Ответственность руководства АО «Логиком» за данную финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), несет руководство АО «Логиком». Эта ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением предварительной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибками; выбор и применение соответствующей учетной политики; и бухгалтерские оценки, соответствующие обстоятельствам.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Аудит проведен нами в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы выполняли этические требования, планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, что данная предварительная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в данной предварительной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой, в данной финансовой отчетности. В процессе оценки рисков,

аудитор изучает внутренний контроль АО «Логиком», связанный с подготовкой и достоверным представлением данной финансовой отчетности, в целях разработки аудиторских процедур, приемлемых при данных обстоятельствах, но не в целях выражения мнения об эффективности внутреннего контроля АО «Логиком». Аудит так же включает в себя оценку соответствия используемой учетной политики и разумности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а так же оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что собранные нами аудиторские доказательства являются достаточными и соответствующими для предоставления основы для выражения мнения аудитора.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах, финансовое положение АО «Логиком» на 31 декабря 2005 года и результаты его деятельности и движение денежных средств за год, истекший на указанную дату в соответствии с МСФО.

Аудитор

ТОО «BDO Казахстанаудит»

Квалификационное свидетельство аудитора №0000218,
выданное Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 18.12.1995г.



А.Е. Кошкимбаев



Финансовая отчетность АО «Логиком», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2005 года

АО «Логиком»

Финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО
за год, закончившийся 31 декабря 2005 года.



Содержание

Баланс	3
Отчет о прибылях и убытках	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях в собственном капитале	6
Примечания к финансовой отчетности	7



бухгалтерский баланс

(данные предоставлены в тыс. казахстанских тенге)

Активы	Примеч.	31.12.2005 г.	31.12.2004 г.
Краткосрочные активы			
Денежные средства	1	8 603	890 128
Торговая дебиторская задолженность, нетто	2	1 066 085	165 442
Запасы	3	534 172	188 972
Авансы выданные		50 907	68 903
Задолженность по корпоративному подоходному налогу		0	2 093
Текущие налоговые активы	4	33 422	2 406
Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	9	26 053	0
Прочие текущие активы	5	722	2 878
Итого краткосрочных активов		1 719 964	1 320 822
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	351 800	163 146
Незавершенное строительство	6, 8	25 640	0
Нематериальные активы	7	3 501	4 165
Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	9	0	12 807
Итого долгосрочных активов		380 941	180 118
Итого активы		2 100 905	1 500 940
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность		648 728	278 486
Кредиты и займы	10	1 345 282	1 204 811
Авансы полученные		56 566	54 285
Задолженность по корпоративному подоходному налогу		7 539	0
Налоги к оплате	11	661	0
Прочая кредиторская задолженность и начисления	12	6 329	3 594
Итого краткосрочных обязательств		2 065 105	1 541 176
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы		0	21 667
Отложенные налоговые обязательства	13	6 453	2 351
Итого долгосрочные обязательства		6 453	24 018
Капитал			
Акционерный капитал	14	48 576	66
Нереализованные убытки от операций с финансовыми инструментами	9	(52 422)	(68 501)
Нераспределенная прибыль		33 193	4 181
Итого капитал		29 347	(64 254)
Итого капитал и обязательства		2 100 905	1 500 940

Президент АО «Логиком»
Главный бухгалтер



Швалов С.А.
Ратковская И.И.



Финансовая отчетность АО «Логиком», составленная в соответствии с УКТ(Ф) за год, закончившийся 31

декабря 2005 года
для
АУДИТОРСКИХ
ОТЧЕТОВ

Отчет о прибылях и убытках

(все суммы предоставлены в тыс. казахстанских тенге)

	Примечание	2005 год	2004 год
Выручка		6 160 233	2 305 630
Себестоимость продаж		(5 589 834)	(1 966 371)
Валовая прибыль		570 399	339 259
Расходы по сбыту продукции	15	(274 590)	(224 906)
Административные расходы	16	(131 977)	(96 665)
Прочие доходы – нетто	17	(10 008)	35 176
Операционная прибыль		153 824	52 864
Финансовые расходы - нетто	18	(105 767)	(43 474)
Прибыль до налогообложения		48 057	9 390
Расходы по налогу на прибыль	13	(19 045)	(3 746)
Прибыль за год		29 012	5 644
Прибыль на акцию			
- базовая и разводненная		0,944	56,44

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

**Отчет о движении денежных средств.**

(Все суммы (представлены в тыс. казахстанских тенге)

Наименование показателей	Прим	2005 год	2004 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего:		5 261 871	2 553 900
реализация готовой продукции, товаров, услуг		5 259 590	2 489 069
авансы полученные		2 281	54 285
дивиденды по акциям		0	2 933
прочие поступления		0	7 613
2. Выбытие денежных средств, всего:		6 156 204	2 983 767
платежи поставщикам за товары и услуги		5 900 920	2 813 556
авансы выданные		0	6 144
выплаты по заработной плате		51 854	38 529
выплата вознаграждений по займам	20	104 055	42 571
платежи по КПП		5 311	4 207
налоги и платежи		32 236	20 323
прочие выплаты		61 828	58 437
3. Результат операционной деятельности		(894 333)	(429 867)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего:		4 192	1 937
реализация основных средств		1 359	1 937
реализация ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		2 833	0
2. Выбытие денежных средств, всего:		149 845	66 517
приобретение основных средств	20	138 576	51 639
капитализация затрат по займам		10 678	14 878
приобретение нематериальных активов	20	591	0
3. Результат инвестиционной деятельности		(145 653)	(64 580)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего:		2 713 507	1 889 082
получение займов	20	2 664 997	1 889 082
эмиссия акций		48 510	0
2. Выбытие денежных средств, всего:		2 555 046	706 003
погашение займов	20	2 555 046	706 003
3. Результат финансовой деятельности		158 461	1 183 079
ИТОГО: увеличение +/- уменьшение денежных средств		(881 525)	688 632
Остаток денежных средств на начало отчетного периода		890 128	201 496
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		8 603	890 128

Президент АО «Логиком»
Главный бухгалтерШвалов С.А.
Ратковская Н.Н.

Отчет об изменениях в собственном капитале.

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	Акционерный капитал	Нереализованный убыток от операций с финансовыми инструментами	Нераспределенная прибыль	Всего
Сальдо на 31.12.2003	66	(66 568)	(1 463)	(67 965)
Прибыль (убыток) за период	0	0	5 644	5 644
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	0	(1 933)	0	(1 933)
Сальдо на 31.12.2004	66	(68 501)	4 181	(64 254)
Прибыль (убыток) за период			29 012	29 012
Эмиссия акций	48 510	0	0	48 510
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	0	16 079	0	16 079
Сальдо на 31.12.2005	48 576	(52 422)	33 193	29 347

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

Применения к финансовой отчетности.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Общество»), 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 2005г., свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12.04.2005г.

Юридический адрес Общества: индекс 480090 г. Алматы, ул. Джандосова, 2.

Общество является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации, и предоставлению информационных услуг на базе созданного банка данных информационно-экономического характера. Общество располагает производственными мощностями в г. Алматы и реализует производимую продукцию в основном в Республике Казахстан.

Общей целью Общества является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Учредителем Общества до декабря 2005 года являлось Товарищество с ограниченной ответственностью «NLC (ЭнЭлСи) GROUP» (с долей 100%), с декабря 2005 года единственным учредителем Общества является ТОО «LC Trade».

Количество работников Общества по состоянию на 31 декабря 2005 года - 122 человека.

Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей финансовой отчетности, приведены ниже.

Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Данная финансовая отчетность является первой полной финансовой отчетностью, составленной в соответствии с требованиями МСФО. Активы и обязательства в данной финансовой отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением земли, зданий и финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, изменение справедливой стоимости которых отражается на счетах капитала.

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает, что руководство определяет основные оценочные показатели. От руководства также требуется вынесение профессиональных суждений при реализации учетной политики Общества.

Пересчет иностранных валют

(а) Функциональной валютой и валютой отчетности является казахстанский тенге.

(б) Операции и остатки в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату осуществления операции. Прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления расчетов по данным операциям и от пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по обменному курсу на конец года, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства

Земля и здания отражаются по справедливой стоимости на основе периодической оценки внешним независимым оценщиком за вычетом амортизации по зданиям. Переоценка



проводятся как минимум 1 раз в три года. Любая накопленная на дату переоценки амортизация списывается против балансовой стоимости актива до вычета амортизации, и чистая сумма пересчитывается до переоцененной величины актива.

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 Обществу и стоимость актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение того периода, в котором они были понесены.

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 справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о прибылях и убытках. 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 справедливой стоимости 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
- машины и оборудование	5 – 14 лет
- транспортные средства	10 -14 лет
- Мебель, приспособления и прочее оборудование	10 – 12 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 прибылях и убытках. При продаже переоцененных основных средств суммы, включенные в резерв по переоценке, переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

(а) Торговые марки

Торговые марки и лицензии отражены по первоначальной стоимости. Торговые марки 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 Обществом 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).

Обесценение активов

Активы, имеющие неопределенный срок полезного использования, не амортизируются и ежегодно тестируются на предмет снижения стоимости. Активы, подлежащие амортизации, оцениваются на предмет снижения стоимости всякий раз, когда какие-либо события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может не являться возмещаемой стоимостью. Убыток от снижения стоимости признается в сумме, на которую балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость. Возмещаемой стоимостью является наибольшая из стоимостей: справедливая стоимость актива за вычетом затрат на продажу или стоимость использования. Для целей оценки активов на предмет снижения стоимости активы группируются в наименьшие группы, для которых можно выделить отдельно идентифицируемые денежные потоки (единицы, генерирующие денежные средства).

Инвестиции

Общество классифицирует свои инвестиции следующим образом: финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от того, с какой целью были приобретены инвестиции. Руководство определяет классификацию инвестиций при их первоначальном признании и пересматривает ее на каждую отчетную дату.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непронизводные финансовые инструменты, которые либо обозначены в данной категории, либо не классифицированы в других категориях. Они включены в состав внеоборотных активов, кроме случаев, когда руководство намерено реализовать эти инвестиции в течение года после даты составления финансовой отчетности.

Покупка и продажа инвестиций отражаются на дату сделки – дату, когда Общество берет на себя обязательство купить или продать актив. Инвестиции первоначально признаются по справедливой стоимости плюс затраты на совершение сделки по всем финансовым активам, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете капитала. В дальнейшем данные инвестиции отражаются по справедливой стоимости. Нереализованные прибыли или убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, отражаются в составе капитала. При реализации активов, имеющихся в наличии для продажи, накопленные корректировки по справедливой

Справедливая стоимость инвестиционных ценных бумаг отражается в отчете о прибылях и убытках как прибыли или убытки от инвестирования.

Справедливая стоимость котироваемых инвестиций основывается на текущих ценах с торгов. Инвестиции, по которым нет активного рынка, отражаются по себестоимости.

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. Чистая цена продажи – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет собрать все долги в соответствии с первоначальными условиями финансирования. Резерв отражается в отчете о прибылях и убытках.

Денежные средства и их эквиваленты

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

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 30%.

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 Обществом. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Общество не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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



Финансовый отчетность АО «Толкын», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31

ноября 2005 года

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

АУДАТОРСЫҚ ПАЛАТАСЫ

Компания предоставляет гарантию сроком до трех лет на готовую продукцию и производственные работы и берет на себя обязательства по устранению дефектов в случае их выявления в течение действия гарантийного срока. Создание резерва на гарантийный ремонт предусматривается с момента реализации готовой продукции и товаров и с даты подписания акта выполненных работ. Резерв на гарантийное обслуживание создается в размере 0,05% от суммы дохода от 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:

- Общество перевело на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами
- Общество 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 Общество 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.

Аренда

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

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

Выплата дивидендов

Дивиденды акционерам Общества отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности в том периоде, в котором они были утверждены акционерами Общества.

За 2005 год чистый доход не распределялся, а направлен на развитие Общества.

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. Общество использует альтернативный порядок учета затрат по займам. Затраты по займам капитализируются в пределах разрешенной суммы, остальная часть затрат по займам признается в качестве расходов в том периоде в котором они произведены.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей 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 МСФО 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.



Финансовая отчетность АО «Лосиком», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2005 года

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. (см. примечание 21)

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.

Общество не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

Планируемые изменения в МСФО и интерпретациях

Следующие планируемые изменения в МСФО и интерпретациях были изучены на предмет возможного влияния первичного применения на финансовую отчетность Компании:

МСФО 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие и представление» (вводится с 1 января 2007 года) был рассмотрен Обществом, и Общество оценивает возможное влияние на принятие данного стандарта на финансовую отчетность.

Управление финансовыми и другими рисками

Факторы финансовых рисков

Деятельность Общества подвержена целому ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменений ставки процента на справедливую стоимость и ценовой риск), кредитный риск, риск ликвидности и риск влияния изменений ставки процента на потоки денежных средств.

(1) Валютный риск

Общество осуществляет операции с иностранными предприятиями, и поэтому подвержена валютному риску в связи с изменениями валютных курсов, особенно в отношении доллара США. Риск изменения обменных курсов существует в отношении будущих коммерческих сделок, признанных активов и обязательств.

(2) Ценовой риск

Общество подвержено ценовому риску в отношении долевых ценных бумаг. Инвестиции Общества классифицируются в бухгалтерском балансе как имеющиеся в наличии для продажи или как активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счетах капитала.

Общество подвержено ценовому риску в отношении товаров, которые подвержены быстрому моральному устареванию.

(б) Кредитный риск

Общество не подвержено существенному кредитному риску. В компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что оптовые продажи продукции производятся только покупателям с соответствующей кредитной историей. Розничные продажи осуществляются за наличный расчет.

(в) Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, доступность финансирования за счет адекватной суммы открытых кредитных линий и возможности оперативного управления при возникающем дисбалансе.

(г) Риск влияния изменений ставки процента на потоки денежных средств и справедливую стоимость.

Поскольку Общество не имеет значительных активов, приносящих процентный доход, прибыль и операционные потоки денежных средств Общества, в основном, не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Все займы, предоставленные Обществу, имеют фиксированные процентные ставки, не превышающие рыночные ставки.

Экономические риски

Экономические факторы риска связаны, в первую очередь, с общим спадом спроса в отрасли по производству компьютеров и периферийных устройств. В связи с тем, что деятельность Общества осуществляется в промышленно развитых районах, оно не будет страдать из-за снижения потребительской способности, этому так же способствует совершенствование информационных технологий.

Влияние конкуренции

Внутренняя и внешняя политика Общества направлена на улучшение качества производимой продукции, гибкой ценовой политики с целью повышения конкурентоспособности Общества.

Политические риски

Существенное значение для Общества имеют правовые риски, связанные с изменениями валютного регулирования, налогового законодательства, изменения правил таможенного контроля и пошлин в национальном законодательстве стран, с которыми Общество имеет внешнеэкономические связи.

Принцип непрерывности.

Прилагаемая финансовая отчетность Общества была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не смогло бы продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

В отчетном периоде у Общества высокий риск ликвидности, который связан со снижением способности Общества покрыть текущие обязательства текущими активами. Текущие обязательства превышают текущие активы в 2004 году на 220 354 тыс. тенге, в 2005 году на 343 722 тыс. тенге. Это связано с тем, что Общество получило кредиты для пополнения оборотных средств в конце 2004 года на сумму 845 000 тыс. тенге. Данный кредит погашен в январе 2005 года. Все остальные кредиты погашены в основной части в I квартале 2007 года.

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активных рынках, основывается на биржевых котировках на отчетную дату. Для расчета стоимости финансовых активов, принадлежащих Обществу – это текущая цена покупателя.



Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

Общество не 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

Общество является плательщиком налога на прибыль. Профессиональное суждение в значительной степени требуется при определении налога на прибыль.

Общество признает обязательства в соответствии с требованиями Налогового законодательства.

Если фактические результаты налоговых проверок (в тех областях, где применялось профессиональное суждение) будут отличаться от оценок руководства, то Обществу будет необходимо откорректировать текущие и отложенные налоговые обязательства.

Руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

1. Денежные средства.

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	8 416	889 131
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте	0	13
Денежные средства в кассе	187	984
Итого	8 603	890 128

2. Торговая дебиторская задолженность

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 066 497	165 787
Резерв по сомнительным долгам	(412)	(345)
Итого	1 066 085	165 442

3. Запасы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Сырье и материалы	11 754	4 914
Готовая продукция	22 088	5 436
Товары	500 330	178 622
Итого	534 172	188 972



Отчет о состоянии отчетности АО «Аксикам», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31

4. Текущие налоговые активы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
НДС	31 658	2 302
Прочие	1 764	104
Итого	33 422	2 406

5. Прочие текущие активы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Задолженность сотрудников	212	2 000
Расходы будущих периодов	650	800
Прочие	0	78
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(140)	0
Итого	722	2 878

6. Основные средства

В тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2003	0	0	9 235	0	24 106	0	33 341
Поступление	2 450	19 087	27 452	0	4 671	73 898	127 558
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	14 878	14 878
Капремонт	0	0	14	0	3 753	0	3 767
Перевод в основные средства	0	88 776	0	0	0	(88 776)	0
Выбытие	0	0	(950)	0	(2 171)	0	(3 121)
Обесценение	0	0	0	0	(761)	0	(761)
Первоначальная стоимость на 31.12.2004	2 450	107 863	35 751	0	29 598	0	175 662
Поступление	37 464	48 968	7 926	0	19 134	91 465	204 957
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	10 678	10 678
Капремонт	0	0	12	0	26 437	(26 437)	12
Перевод с ТМЗ	0	0	0	0	11 660	0	11 660
Реклассификация	0	0	0	37 956	(37 956)	0	0



Финансовая деятельность АО «Лоском», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31

декабря 2005 года

аудиторских

Перевод в

основные

средства

0	50 066	0	0	0	(50 066)	0	
Выбытие	0	0	(1 575)	0	(612)	(2 187)	
Первоначальная стоимость на 31.12.2005	39 914	206 897	42 114	37 956	48 261	25 640	400 782
Накопленный износ на 31.12.2003	0	0	1 843	0	5 595	0	7 438
Износ за год	0	750	1 200	0	4 137	0	6 087
Выбытие	0	0	(229)	0	(780)	0	(1 009)
Накопленный износ на 31.12.2004	0	750	2 814	0	8 952	0	12 516
Износ за год	0	2 499	3 700	0	5 581	0	11 780
Выбытие	0	0	(947)	0	(7)	0	(954)
Реклассификация	0	0	0	1 095	(1 095)	0	0
Накопленный износ на 31.12.2005	0	3 249	5 567	1 095	13 431	0	23 342
Балансовая стоимость на 31.12.2003	0	0	7 392	0	18 511	0	25 903
Балансовая стоимость на 31.12.2004	2 450	107 113	32 937	0	20 646	0	163 146
Балансовая стоимость на 31.12.2005	39 914	203 648	36 547	36 861	34 830	25 640	377 440

Недвижимость (земля и здания) на общую сумму 243 562 тыс. тенге и транспорт на сумму 32 187 тыс. тенге являются залоговым обеспечением по банковским кредитам.

7. Нематериальные активы

В тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2003	1 934	2 672	919	5 525
Выбытие	(80)	(52)	0	(132)
Первоначальная стоимость на 31.12.2004	1 854	2 620	919	5 393
Поступление	0	8	0	8
Первоначальная стоимость на 31.12.2005	1 854	2 628	919	5 401

на 31.12.2005				
Накопленный износ на 31.12.2005	38	574	0	612
Износ за год	302	400	0	702
Выбытие	(50)	(36)	0	(86)
Накопленный износ на 31.12.2004	290	938	0	1 228
Износ за год	278	394	0	672
Накопленный износ на 31.12.2005	568	1 332	0	1 900
Балансовая стоимость на 31.12.2003	1 896	2 098	919	4 913
Балансовая стоимость на 31.12.2004	1 564	1 682	919	4 165
Балансовая стоимость на 31.12.2005	1 286	1 296	919	3 501

8. Незавершенное строительство

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Автопарковка	11 513	0
Асфальтобетонная площадка	7 826	0
Забор	5 160	0
Склад	1 141	0
Итого	25 640	0

9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

В тыс. тенге

Наименование	Количество	31.12.2005	31.12.2004
Простые акции KZ1C31450014 АО «Банк Каспийский»	49 557	24 553	8 474
Акции эмиссии первого выпуска АО «СантехПроект»	7 838	1 500	1 500
Акции АО «АЛСЕКО»	375	0	2 833
Всего		26 053	12 807

Общество классифицирует данные ЦБ как имеющиеся в наличии для продажи. Корректировка акций АО «Банк Каспийский» до справедливой стоимости проведена за счет статей капитала. Сумма увеличения стоимости акций на дату отчета составила 16 079 тыс. тенге. Все остальные акции оценены по стоимости приобретения, так как они не обращаются на фондовой бирже. Ценные бумаги реклассифицированы из



Финансовый отчет Группы АО «Астана», составленный в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2005 года.

долгосрочных в краткосрочные в связи с тем, что в 2006 году они полностью реализованы.

10. Кредиты и займы

В тыс. тенге

	31.12.2005	31.12.2004
Долгосрочная часть:		
Банковские кредиты	0	21 667
Всего долгосрочные кредиты и займы	0	21 667
Текущая часть:		
Банковские кредиты	1 345 282	1 204 811
Всего кредиты и займы	1 345 282	1 226 478

(a) Процентные ставки

Банковские кредиты, полученные от следующих банков и по следующим фиксированным ставкам вознаграждения, обеспечены активами:

В тыс. тенге

	31.12.2005	%	31.12.2004	%
АО «Казкоммерцбанк»	385 000	13-15	988 145	14
АО «Банк Каспийский»	960 282	15-16	238 333	12-16
Всего	1 345 282		1 226 478	

(b) Сроки погашения заимствований

Далее представлены сроки погашения заимствований:

В тыс. тенге

	31.12.2005			
	1 год и менее	1 - 2 года	2 - 5 лет	Всего
Процентные кредиты и займы:				
Фиксированная ставка	1 345 282	-	-	1 345 282
Всего	1 345 282	-	-	1 345 282

В тыс. тенге

	31.12.2004			
	1 год и менее	1 - 2 года	2 - 5 лет	Всего
Процентные кредиты и займы:				
Фиксированная ставка	1 204 811	21 667	-	1 226 478
Всего	1 204 811	21 667	-	1 226 478

(c) Валюта заимствований

Заимствования деноминированы в следующих валютах:

По состоянию на 31 декабря 2005 и 2004 г. г. не имелось кредитов и займов одобренных, но не использованных.



В тыс. тенге

Процентные кредиты и займы:	31.12.2005		
	Казахстанский тенге	Доллары США	Всего
Фиксированная ставка	385 000	960 282	1 345 282
Денежные средства и их эквиваленты:	8 603	-	8 603
Чистые заимствования на 31 декабря 2005 г.	376 397	960 282	1 336 679

В тыс. тенге

Процентные кредиты и займы:	31.12.2004		
	Казахстанский тенге	Доллары США	Всего
Фиксированная ставка	927 478	299 000	1 226 478
Денежные средства и их эквиваленты:	890 115	13	890 128
Чистые заимствования на 31 декабря 2004 г.	37 363	298 987	336 350

Все кредиты обеспечены основными средствами Общества. (см. Примечание 6)

11. Налоги к оплате

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Индивидуальный подоходный налог	216	0
Налог на рекламу	169	0
Плата за загрязнение окружающей среды	160	0
Прочие	116	0
Итого	661	0

12. Прочая кредиторская задолженность и начисления

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2005	31.12.2004
Расчеты по оплате труда	117	56
Резерв по отпускам	1 291	895
Оценочное обязательство по соц. налогу	61	134
Резерв по гарантийному ремонту	2 295	186
Внебюджетные платежи	3	1 515
Задолженность по процентам по займам	2 377	665
Прочая задолженность работников	15	15
Прочая задолженность организаций	170	128
Итого	6 329	3 594

13. Отложенные налоговые обязательства

Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств производится в случае, когда существует юридическое право взаимозачета текущих налоговых активов и обязательств, и если, отложенные налоги на прибыль относятся к одной и той же налоговой юрисдикции.



Отношение к налоговому обязательству представлено следующим образом:

В тыс. тенге

	31.12.2004	В отчет о прибылях и убытках	31.12.2005
Всего обязательство по налогу, в том числе:	2 351	4 102	6 453
Обязательство по основным средствам	2 719	5 083	7 802
Обязательство (требование) по нематериальным активам	(3)	(73)	(76)
Требование по резерву на гарантийное обслуживание	(56)	(632)	(688)
Требование по резерву по отпускам	(309)	(96)	(405)
Требование по резерву по сомнительным долгам	0	(166)	(166)
Требование по налогам	0	(14)	(14)

Расходы по налогу на прибыль представлены следующим образом:

- Текущая часть	14 943 тыс. тенге
- Расходы по отсроченному налогу	4 102 тыс. тенге
- Итого расходы по налогу на прибыль	19 045 тыс. тенге

14. Акционерный капитал

В 2005 году произошла смена акционера. Единственным акционером ТОО «NLC» (Эн Эл Си) Group 28 марта 2005 г. принято решение об увеличении акционерного капитала до 48 576 тыс. тенге. Все акции оплачены в марте 2005 года. В декабре 2005 года все акции были переданы акционером в счет задолженности ТОО «LC Trade». Акции переданы по номинальной стоимости в количестве 73 600 штук.

15. Расходы по сбыту продукции

В тыс. тенге

Наименование	2005 год	2004 год
Реклама	61 792	65 033
Транспортные услуги	42 762	61 668
Предпродажное тестирование	73 791	53 388
Погрузочно-разгрузочные работы	11 608	26 993
Аренда	23 344	0
Штрафы по хоздоговорам	10 344	0
Услуги банка	6 536	0
Зарплата и налоги	14 148	10 527
Командировочные расходы	3 530	0
Гарантийное обслуживание	3 350	1 419
Амортизация НА	1 617	1 135
Маркетинг	200	1 442
Страхование	1 507	0
Услуги нотариуса	1 264	0
Сертификация	3 978	682
Консультационные услуги	656	0
Ремонт автотранспорта	13	274
Участие в тендере	1 077	293

Услуги связи	1 884	245
Прочие	11 189	1 807
Всего	274 590	224 906

16. Административные расходы

В тыс. тенге

Наименование	2005 год	2004 год
Зарплата	27 803	22 101
Аренда	22 694	13 165
Услуги банка	11 686	12 903
Услуги связи	15 965	11 370
Налоги	7 002	8 700
Амортизация основных средств	8 934	4 555
Услуги охраны	5 490	4 410
Ремонт основных средств	433	2 571
Нотариальные услуги	5	1 505
Резервы	1 175	1 475
ГСМ	2 355	1 172
Канцтовары	13	989
Благотворительность	10 288	819
Консультационные услуги	1 719	716
Транспортные услуги	346	525
Страхование	1 264	0
Командировочные расходы	2 075	467
Членские взносы	2 200	0
Расходы по подбору персонала	427	0
Прочие	10 103	9 222
Всего	131 977	96 665

17. Прочие доходы – нетто

В тыс. тенге

Наименование	2005 год	2004 год
Курсовая разница	(10 108)	33 056
Дивиденды по акциям АО «Алсеко»	0	2 933
Убыток от выбытия фиксированных активов	(7)	(936)
Прочие доходы	107	123
Всего	(10 008)	35 176

18. Финансовые расходы

В тыс. тенге

Наименование	2005 год	2004 год
Вознаграждения по полученным кредитам	105 800	43 523
Положительная курсовая разница по вознаграждениям	(33)	(49)
Всего	105 767	43 474

19. Базовая и разводненная прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (убытка), приходящейся на долю акционеров Общества, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году простых акций.

	Ед. изм	2005 год	2004 год
Прибыль, приходящаяся на долю акционеров Общества	тыс. тенге	29 012	5 644
Средневзвешенное количество выпущенных простых акций	штук	30 725	100
Базовая и разводненная прибыль на акцию	тыс. тенге	0,944	56,44

Следует отметить, что в Обществе нет ценных бумаг с разводняющим эффектом

20. Отчет о движении денежных средств

В 2005 году Обществом были проведены следующие неденежные операции, которые были исключены из отчета о движении денежных средств:

- взаимозачет по приобретенным и реализованным основным средствам на сумму 78 053 тыс. тенге в счет реализованных товаров
- взаимозачет по приобретенным нематериальным активам на сумму 1 255 тыс. тенге в счет реализованных товаров
- курсовая разница по валютным кредитам в сумме 8 853 тыс. тенге

21. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны

Наименование	Характер взаимоотношений
LC Trade TOO	Единственный акционер АО «Логиком» с декабря 2005 года
CBM LTD TOO	Учредителями являются: Президент АО «Логиком» Швалов С.А. (33,4%), коммерческий директор Кошелев В.В. (33,3%), технический директор Кругов М.А. (33,3%)

Объем операций со связанными сторонами за 2005 год представлен ниже:

LC Trade TOO	
Наименование операции	сумма
сальдо на 1.01.05 (кредитовое)	(102 055)
реализованы услуги	2 797
реализованы товары	90 510
приобретены услуги	(73 834)
приобретены товары	(54 798)
оплата	112 470
сальдо 31.12.05 (кредитовое)	(24 910)
сальдо 31.12.05 (кредитовое)	(595 598)
CBM LTD TOO	
Наименование операции	сумма
сальдо на 1.01.05 (кредитовое)	(1 740)
реализованы услуги	6 164
реализованы товары	1 022
приобретены услуги	(21 925)
оплата	25 445
сальдо 31.12.05 (дебетовое)	8 966

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплаченное руководству Общества, состоит из оклада по штатному расписанию. Сумма вознаграждения руководству составила за 2004 год - 2 387 тыс. тенге, за 2005 год - 2 520 тыс. тенге. Других выплат руководству не производилось.

22. Влияние перехода на Международные стандарты финансовой отчетности

Выберка отчета об изменениях в собственном капитале по состоянию на 31.12.2004 г. (на конец последнего отчетного периода в котором Общество представило свою финансовую отчетность по КСБУ)

Показатели	Сумма
Уставный капитал по КСБУ на 31.12.2004 г.	66
Изменения, связанные с переходом на МСФО	0
Уставный капитал по МСФО на 31.12.2004 г.	66
Нераспределенный доход (убыток) по КСБУ на 31.12.2004 г.	1 831
Изменения, связанные с переходом на МСФО	(2 609)
Корректировки ошибок по КСБУ	4 959
Нераспределенный доход (убыток) по МСФО на 31.12.2004 г.	4 181
Нереализованный убыток от операций с ценными бумагами, имеющимся в наличии для продажи по КСБУ	0
Изменения, связанные с переходом на МСФО	(68 501)
Нереализованный убыток от операций с ценными бумагами, имеющимся в наличии для продажи по МСФО на 31.12. 2004 г.	(68 501)
Собственный капитал по КСБУ	1 897
Корректировки ошибок по КСБУ	4 959
Изменения, связанные с переходом на МСФО	(71 110)
Собственный капитал по МСФО на 01.01.2004 г.	(64 254)

Выберка отчета о прибылях и убытках за 2004 год:

В тыс. тенге

	Показатели	2004 год
1	Доход от реализации продукции и оказания услуг по КСБУ	2 305 630
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	0
	Доход от реализации продукции и оказания услуг по МСФО	2 305 630
2	Себестоимость реализованной продукции и услуг по КСБУ	(1 965 528)
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(843)
	Себестоимость реализованной продукции и услуг по МСФО	(1 966 371)
3	Валовая прибыль по КСБУ	340 102
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(843)
	Валовая прибыль по МСФО	339 259
4	Расходы по сбыту продукции по КСБУ	(225 166)
	Корректировка ошибок по КСБУ	(189)
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	449
	Расходы по сбыту продукции по МСФО	(224 906)
5	Административные расходы по КСБУ	(103 105)
	Корректировка ошибок по КСБУ	7 533
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(1 093)



	Административные расходы по МСФО	(96 665)
	Прочие доходы – нетто по КСБУ	35 640
	Корректировка ошибок по КСБУ	297
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(761)
	Прочие доходы - нетто по МСФО	35 176
7	Финансовые расходы по КСБУ	(41 217)
	Корректировка ошибок по КСБУ	(2 306)
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	49
	Финансовые расходы по МСФО	(43 474)
8	Прибыль до налогообложения по КСБУ	6 254
	Корректировка ошибок по КСБУ	5 335
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(2 199)
	Прибыль до налогообложения по МСФО	9 390
10	Расходы по корпоративному подоходному налогу по КСБУ	(2 960)
	Корректировка ошибок по КСБУ	(786)
	Расходы по корпоративному подоходному налогу по МСФО за 2004 год	(3 746)
11	Прибыль/убыток за период по КСБУ за 2004 год	3 294
	Изменения, связанные с переходом на МСФО	(2 609)
	Корректировка ошибок по КСБУ	4 959
	Прибыль/убыток за период по МСФО	5 644
	Прибыль на акцию за период по МСФО	56,44

Применение МСФО привело к следующим изменениям финансовой отчетности за 2004 год:

По состоянию на 31 декабря 2004 года:

В тыс. тенге

Наименование операции	Сумма
Корректировка ошибок по КСБУ	
Увеличение балансовой стоимости основных средств, вследствие корректировок ошибок по бухгалтерскому учету	1 563
Списание нематериальных активов (лицензии на строительство и программы «Юрист»)	47
Увеличение торговой ДЗ, вследствие корректировок ошибок	4 182
Увеличение отложенного обязательства по налогу на прибыль	2 093
Увеличение нераспределенного дохода	4 959
Уменьшение стоимости финансовых активов	75
Изменения, связанные с переходом на МСФО	
Обесценение основных средств	992
Увеличение балансовой стоимости нематериальных активов (восстановление стоимости товарного знака)	326
Обесценение ТМЗ	951
Уменьшение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи до справедливой стоимости	1 933
Увеличение авансов выданных, вследствие пересчета курсовых	

для аудиторских отчетов	
разницы по немонетарным статьям	21
Увеличение прочих кредиторской задолженности и начислений (оценочные обязательства и проценты по займам)	1 880
Уменьшение нераспределенного дохода	2 199

23. Последующие события

В 2007 году произошло увеличение акционерного капитала. Акционерный капитал, состоящий из 151 600 простых акций, составил 100 056 тыс. тенге.

В 2006 году были приобретены транспортные средства на общую сумму 7 274 тыс. тенге.

В 2006 году были проданы транспортные средства на общую сумму 1 493 тыс. тенге.

06 декабря 2006 года по договору купли-продажи акций от 27 октября 2006 года произведена продажа акций АО «Банк Каспийский» в количестве 49 557 шт. (рыночная стоимость на момент продажи 2712,97 за акцию) покупателю Caspian Group B.V. на сумму 125 379 тыс. тенге.

27 декабря 2006 года по договору купли-продажи от 27 декабря 2006 произведена продажа 7838 шт. акций АО «Сантехпроект» (номинальная стоимость 191,375 тенге за акцию), что составляет 15,6142% доли в Уставном капитале ТОО «Казахский сантехпроект» ТОО «СВМ» на сумму 1 500 тыс. тенге.

В 2007 году приобретена часть жилого дома с земельным участком на общую сумму 10 000 тыс. тенге.

24. Прогнозные данные (не аудировано).

Анализ баланса АО «Логиком» по состоянию на 31 декабря 2006 года показывает дефицит рабочего капитала в размере 7% от оборота компании. В 2002-2003 годах был достаточный запас рабочего капитала, дефицит образовался, начиная с 2004 года, т.е. с момента, когда компания решила произвести существенные инвестиции в производственно-складской комплекс. В настоящий момент производственно-складской комплекс почти полностью готов и удовлетворяет нужды компании, а также значительно снижает затраты на аренду помещений и приносит доход от сдачи в аренду излишних площадей.

Стратегия управления, имеющая своей целью оптимизацию объемов дебиторской задолженности и запасов, ориентирована в первую очередь на эффективное и прибыльное использование активов и только потом – на поддержание ликвидности. Чему свидетельство - динамика трех последних лет, показывающая в среднем за год пятикратный рост прибыли компании.

Для сокращения дефицита рабочего капитала компания предпринимает ряд мер:

- избавление от непрофильных активов
- увеличение уставного капитала
- привлечение долгосрочных займов (облигации)
- увеличение чистой прибыли компании (см. прогноз отчета о прибылях и убытках)
- стратегическое решение акционера о не распределении прибыли в ближайшие несколько лет, направленное на дальнейшее развитие компании

Прогнозные показатели баланса (не аудировано).

В тыс. тенге

Активы	На 31.12.2007 г. (не аудировано)	На 31.12.2008 г. (не аудировано)
Краткосрочные активы		
Денежные средства	84 147	185 856
Торговая дебиторская задолженность, нетто	172 103	172 103
Запасы	931 032	1 031 032
Авансы выданные	69 697	69 697
Текущие налоговые активы	46 166	46 166
Прочие текущие активы	10 030	10 030
Итого краткосрочных активов	1 313 175	1 514 884
Долгосрочные активы		
Основные средства	2 302 138	2 652 138
Нематериальные активы	2 850	2 850
Итого долгосрочных активов	2 304 988	2 654 988
Итого активы	3 618 163	4 169 872
Обязательства и капитал		
Краткосрочные обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	133 847	133 847
Кредиты и займы	841 950	541 950
Авансы полученные	181 862	181 862



Прочая кредиторская задолженность и начисления	12 183	12 183
Итого краткосрочных обязательств	1 169 842	869 842
<u>Долгосрочные обязательства</u>		
Кредиты и займы	300 000	950 000
Отложенные налоговые обязательства	238 699	238 699
Итого долгосрочные обязательства	538 699	1 188 699
<u>Капитал</u>		
Акционерный капитал	100 056	100 056
Дополнительный неоплаченный капитал	1 489 979	1 489 979
Нераспределенная прибыль	319 587	521 296
Итого капитал	1 909 622	2 111 331
Итого капитал и обязательства	3 618 163	4 169 872

Прогнозный отчет о прибылях и убытках

В тыс. тенге

Наименование показателей	2007 (не аудировано)	2008 (не аудировано)
Выручка	5 592 957	6 711 548
Себестоимость реализации	(4 642 154)	(5 570 585)
Валовая прибыль	950 803	1 140 963
Расходы по сбыту	(283 333)	(340 000)
Административные расходы	(226 942)	(272 331)
Прочие доходы - нетто	20 000	20 000
Операционная прибыль	460 528	548 632
Финансовые расходы	(226 502)	(260 477)
Прибыль до налогообложения	234 026	288 155
Расходы по налогу на прибыль	(70 208)	(86 446)
Прибыль за год	163 818	201 709

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.