

**Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Тойота Иншуранс Менеджмент
(страховые брокеры)»**

**Отчет независимого аудитора и
финансовая отчетность за год,
закончившийся**

31 декабря 2015 года

Содержание

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

1	Отчет о финансовом положении.....	6 Стр.
2	Отчет о совокупном доходе.....	7 Стр.
3	Отчет о движении денежных средств	8 Стр.
4	Отчет об изменениях собственного капитала	9 Стр.

Примечания к финансовой отчетности

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

Нижеследующие заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчетности ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)».

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за указанный год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о бухгалтерском балансе Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращении фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г., была утверждена Генеральным директором ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Генеральный директор



Хан А.Д.

18 лет на рынке аудиторских услуг
Лицензия Министерства Финансов РК
№0000248 от 21.03.2003 г.
Член Международной сети
Kudos International Network



Республика Казакстан, 050008, г. Алматы
ул. Мынбаева, 43, 4-этаж.
Тел: +7(727)332-25-40, 266-38-89
E-mail: info@lira-audit.kz, lira-audit@mail.ru
Сайт: www.lira-audit.kz

Государственная лицензия на осуществление
аудиторской деятельности №0000248, серия
МФЮ, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан
21 марта 2003 года

«УТВЕРЖДАЮ»



Матвеева И.Л.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)», которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также существенные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности:

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и объективным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий выбор и применение надлежащей учетной политики, и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

Ответственность аудитора:

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели наш аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной

политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и необходимыми для выражения нами мнения аудитора.

Заключение:

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор
Квалификационное свидетельство Аудитора
Республики Казахстан
№0000348 от 05 декабря 1997 г.




Матвеева И.Л.

Наименование организации: ТОО «Тойота Иншурэнс Менеджмент (страховые брокеры)»
 Сведения о реорганизации: _____
 Вид деятельности организации: Деятельность страховых агентов и брокеров
 Организационно-правовая форма: ТОО
 Форма отчетности: неиндустриальная
 Среднемесячная численность работников: 3
 Субъект предпринимательства (малое, среднее, крупное): малого
 Юридический адрес (организации): 050004, Республика Казахстан, город Алматы, Наурызбай батыра 17, офис 302 Б

Отчет о финансовом положении
за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2015 г.

в тыс. тенге

Активы	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	010		49 482,000	0,000
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016		18,000	
Текущий подоходный налог	017			
Запасы	018			
Прочие краткосрочные активы	019		9,000	
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	10*		49 509,000	0,000
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118		113,000	0,000
Биологические активы	119			
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121			
Отложенные налоговые активы	122		2,000	
Прочие долгосрочные активы	123			
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		115,000	0,000
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)			49 624,000	0,000

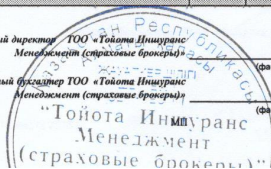
Обязательство и капитал	Код строки			
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	21*			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213			
Краткосрочные резервы	214			
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		3 118,000	
Вознаграждения работникам	216			
Прочие краткосрочные обязательства	217		24 040,000	0,000
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300		27 158,000	0,000
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		0,000	0,000
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410		10 000,000	0,000
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		12 466,000	0,000
Итого капитал, относящийся на собственное материнское предприятие (сумма строк с 410 по 414)	420		22 466,000	0,000
Для консолидируемых собственников	421			
Итого капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		22 466,000	0,000
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			49 624,000	0,000

Генеральный директор ТОО «Тойота Иншурэнс Менеджмент (страховые брокеры)»
 Главный бухгалтер ТОО «Тойота Иншурэнс Менеджмент (страховые брокеры)»

Хан Александр Дмитриевич
(фамилия, имя, отчество)

Атамбаев Азат Султанович
(фамилия, имя, отчество)

(Подписи)



Наименование организации: ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)

Юридический адрес: город Алматы, Алмалинский район, ул. Наурызбай батыра 17, офис 302 Б

Отчет о совокупном доходе
за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015 г.

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строк и	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010		24 000,000	0,000
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011			
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012		24 000,000	0,000
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014		14 097,000	0,000
Прочие расходы	015		4 035,000	0,000
Прочие доходы	016		9 901,000	0,000
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		15 769,000	0,000
Доходы по финансированию	021		3,000	
Расходы по финансированию	022		190,000	
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		15 582,000	0,000
Расходы по подоходному налогу	101		3 116,000	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200		12 466,000	0,000
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		12 466,000	0,000
собственников материнской организации			12 466,000	0,000
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		12 466,000	0,000
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Генеральный директор ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Хан Александр Дмитриевич
(фамилия, имя, отчество)

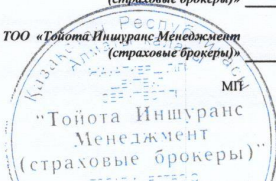
(подпись)

Главный бухгалтер ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Атамбаев Азат Султанович
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

18 марта 2016 г.



Наименование организации: ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»
Юридический адрес: город Алматы, Алмалинский район, ул. Наурызбай Батыра 17, офис 302 Б

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015 г.

в тыс. тенге

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	64 356,000	0,000
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	48 000,000	0,000
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	16 356,000	0,000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	20 443,000	0,000
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	6 832,000	0,000
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	5 271,000	0,000
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
налоговый налог и другие платежи в бюджет	026	1 045,000	0,000
прочие выплаты	027	7 295,000	0,000
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	43 913,000	0,000
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0,00	0,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевого инструмента других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	0,000	0,000
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевого инструмента других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	0,000	0,000
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	5 569,000	0,000
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	5 569,000	0,000
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0,000	0,000
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выплаты	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	5 569,000	0,000
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	49 482,000	0,000
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	0,000	
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	49 482,000	0,000

Генеральный директор ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Хан Александр Дмитриевич
(фамилия, имя, отчество)

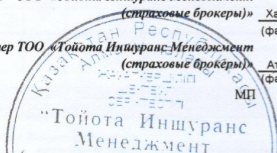
(подпись)

Главный бухгалтер ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Атамбаев Азат Султанович
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

18 марта 2016 г.



Наименование организации:
Юридический адрес:

ТОО «Тойота Иншурэнс Менеджмент (страховые брокеры)»
Алматы, ул. Наурызбай батыра 17, оф. 302 Б

МСФО (IAS) 1
Форма 4

Отчет об изменениях в капитале

за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015 г.

в тысяче

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доли неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (номинальный) капитал	Эмиссионный доход	Выскупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010						0,000	
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	0,000				0,000	0,000	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220)	200					0,000	0,000	
Прибыль (убыток) за год	210						0,000	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220					0,000		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	0,000				0,000	0,000	
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	0,000				0,000	0,000	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620)	600					12 466,000	12 466,000	
Прибыль (убыток) за год	610					12 466,000	12 466,000	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620						0,000	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621						0,000	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622						0,000	
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623						0,000	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						0,000	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625						0,000	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626						0,000	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						0,000	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						0,000	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						0,000	
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	10 000,000					10 000,000	
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	710						0,000	
в том числе:								
стоимость услуг работников							0,000	
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							0,000	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							0,000	
Взносы собственников	711	10 000,000					10 000,000	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						0,000	
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						0,000	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						0,000	
Выплата дивидендов	715						0,000	
Прочие распределения в пользу собственников	716						0,000	
Прочие операции с собственниками	717						0,000	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						0,000	
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	10 000,000				12 466,000	22 466,000	

Генеральный директор ТОО «Тойота Иншурэнс Менеджмент»
Исправительная бухгалтерия



**Примечания к финансовой отчетности
ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)» за год, закончившийся 31.12.2015
года.**

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

- Товарищество с ограниченной ответственностью «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)» (далее «Компания») зарегистрировано в Министерстве Юстиции Республики Казахстан от 23.12.2014 года.
- Форма собственности – частная.
- Компании присвоен БИН 141 240 019 967.
- Компания не является плательщиком налога на добавленную стоимость
- Юридический адрес компании: 050004, Республика Казахстан, город Алматы, Алмалинский район, ул. Наурызбай батыра 17, офис 302 б
- Учредители Товарищества – Toyota Insurance Management Limited. Доля вклада в уставный капитал 100%
- Целью Товарищества является извлечение дохода и для ее достижения Компания осуществляет виды деятельности, предусмотренные Уставом Товарищества, а именно: «деятельность страховых брокеров».
- Компания осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:
 - Устава ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»
 - Гражданского кодекса Республики Казахстан от 1.07.99г. № 409 – 1 (с учетом изменений и дополнений);
 - Закона Республики Казахстан от 22.04.1998 года «О товариществах с ограниченной ответственностью» (с учетом изменений и дополнений);
 - Закон Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года № 126-II «О страховой деятельности»
 - Прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций по ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность организаций Республики Казахстан.
- Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)» за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Финансовая отчетность Товарищества за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена руководством ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)».

Для всех отчетов и примечаний применяются наименования, означающие:

Начало отчетного периода – 01.01.2015 г.;

Конец отчетного периода – 31.12.2015 г.;

Отчетный период – с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.;

Предыдущий отчетный период – с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

Оценки руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к определению величины дохода от основной деятельности, к стоимости долгосрочных финансовых обязательств, а также к определению допущения о непрерывности деятельности. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются подобные допущения и оценки.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Товарищества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Все суммы статей финансовой отчетности Товарищества и примечаний к ней, представленные в тенге, округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Товарищества не ставит под сомнение способность продолжать деятельность Товарищества непрерывно.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Товарищество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Товарищества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Товарищества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Основные аспекты учетной политики

Основные аспекты учетной политики, использованные при подготовке первоначальной финансовой отчетности, приведены ниже.

Основные средства

Основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость основных средств рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена. В случае если такие обстоятельства существуют и балансовая стоимость превышает расчетную возмещаемую стоимость, то стоимость актива уменьшается до этой возмещаемой стоимости. Товарищество применяет метод равномерного списания стоимости до ликвидационной стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

Ликвидационная стоимость активов, срок их полезного использования и метод амортизации анализируются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Товариществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того отчетного периода, в котором они были понесены.



Отражение основных средств в отчете о финансовом положении прекращается при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в прибыли и убытки отчетного периода, в котором актив выбыл.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы объектов.

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования анализируются и при необходимости могут корректироваться, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функций нематериального актива.

Аренда

Платежи по операционной аренде признаются как расход в прибылях и убытках в соответствии с прямолинейным методом в течение всего срока аренды.

Финансовые активы

Товарищество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
ссуды и дебиторская задолженность;

Финансовые активы Товарищества включают в себя денежные средства и торговую дебиторскую задолженность.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по исторической стоимости без использования эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;

Товарищество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Товарищество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Товарищество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Товарищество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передало, но и не сохранило за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передало контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Товарищество также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Товариществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Товарищества.

Финансовые обязательства

Товарищество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;



Займы и кредиторская задолженность.

Товарищество не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства Товарищества включают в себя кредиторскую задолженность, прочие обязательства, связанные с услугами.

Займы

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Товарищество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

Кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Товарищества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Запасы

Запасы в момент приобретения отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Товарищества оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на завершение или доведение до готовности и возможных затрат на реализацию.

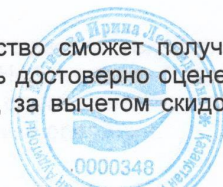
Резервы

Общие

Резервы признаются, если Товарищество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Товарищество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов с продажи.



Доходы признаются в зависимости от степени завершенности сделки на дату финансовой отчетности, но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен. Степень завершенности определяется по отчетам материально ответственных лиц.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Налоги

Текущий налог

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев исключения.

Балансовая стоимость отложенного налогового актива пересматривается на каждую отчетную дату и снижается, если вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Текущий и отложенный налог подлежит признанию вне прибыли и убытка, если налог относится к статьям, которые признаны вне прибыли и убытка. Соответственно, текущий и отложенный налог, относящийся к статьям, которые признаны:

- а) в прочем совокупном доходе, подлежит признанию в прочем совокупном доходе;
- б) непосредственно в собственном капитале, подлежит признанию непосредственно в собственном капитале

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании-налогоплательщику и налоговому органу.

По Товариществу отложенное налоговое обязательство не признано по налогооблагаемым временным разницам.

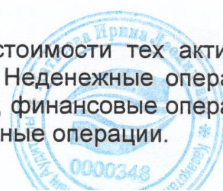
Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

Товарищество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Товарищество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Товарищество также удерживает из заработной платы своих сотрудников пенсионные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Взаимозачеты

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Неденежные операции исключаются из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.



Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

1.Примечание к строке 010 отчета о финансовом положении «Денежные средства и их эквиваленты».

По состоянию на 31 декабря 2015 года остатки денег распределились следующим образом:

	31.12.2015	31.12.2014
Деньги на текущем банковском счете KZ67856000006942823 в АО «Банк ЦентрКредит» (KZT)	151,000	-
Деньги на текущем банковском счете KZ40856000006942824 в АО «Банк ЦентрКредит» (USD)	2 985,000	-
Деньги на сберегательном счете KZ94856000009530394 в АО «Банк ЦентрКредит» (USD)	46 346,000	-
Наличность в кассе	-	-
Итого:	49 482,000	-

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо гарантий.

2. Примечание к строке 016 отчета о финансовом положении «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность включает в себя:

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Прочая краткосрочная задолженность работников	18,000	-
Итого	18,000	-

В том числе:

«Прочая краткосрочная задолженность работников»:

Сотрудник	31.12.2015	Сотрудник	31.12.2014
Карапетов Карен Иванович	18,000		-
Итого	18,000		-

3. Примечание к строке 019 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные активы»

Прочие краткосрочные активы включают в себя :

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочные авансы выданные	7,000	-
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2,000	-
Итого:	9,000	-

В том числе:



«Краткосрочные авансы выданные»

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Центр Межбанковских расчетов	7,000	-
Итого:	7,000	-

«Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет»

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Индивидуальный подоходный налог	2,000	-
Итого:	2,000	-

4. Примечание к строке 118 отчета о финансовом положении «Основные средства»

а) Движение основных средств за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года, выглядит следующим образом:

	тыс. тенге		
	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
Стоимость			
На 1 января 2015	-	-	-
Поступление	-	119,000	119,000
Выбытие	-	-	-
На 31 декабря 2015	-	119,000	119,000
Износ			
На 1 января 2015	-	-	-
Расходы по износу за период	-	(6,000)	(6,000)
Списание амортизации при выбытии	-	-	-
На 31 декабря 2015	-	(6,000)	(6,000)
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2015	-	113,000	113,000

5. Примечание к строке 122 отчета о финансовом положении «Отложенные налоговые активы»

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	2,000	-
Итого:	2,000	-

6. Примечание к строке 210 отчета о финансовом положении «Займы»

	тыс. тенге	
Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Займы	-	-
Итого:	-	-

ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)» заключило договор займа (№1 от 28.01.2015г.) в 2015 году с «Toyota Insurance Management Limited» (Великобритания). Сумма контракта 30 000 Долларов США, ставка вознаграждения по договору составляет 3% годовых. Заем был полностью погашен 30.10.2015 г.

7. Примечание к строке 215 отчета о финансовом положении «Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу».

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Товарищества сложилась задолженность перед бюджетом по следующим налогам, сборам и платежам:



тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Корпоративный подоходный налог	3 118,000	-
Итого	3 118,000	-

Все законодательно установленные обязательные платежи в бюджет (налоги и платы) регулярно отражаются в учете Товарищества и оплачиваются в установленные государством сроки.

Все отраженные обязательства перед бюджетом текущие. Товарищество не имеет просроченных обязательств по платежам в бюджет.

7. Примечание к строке 217 отчета о финансовом положении «Прочие краткосрочные обязательства»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Авансы полученные под поставку ТМЗ (услуг, работ)	24 000,000	-
Обязательства по налогам	20,000	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	20,000	-
Итого:	24 040,000	-

В том числе:

«Авансы, полученные под поставку ТМЗ (услуг, работ)»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
ТОО «Тойота Файнаншл Сервисез Казахстан»	24 000,000	-
Итого:	24 000,000	-

«Обязательства по налогам»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Социальный налог	20,000	-
Итого:	20,000	-

«Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Обязательство по пенсионным отчислениям	20,000	-
Итого:	20,000	-

8. Примечание к строке 410 отчета о финансовом положении «Уставный капитал»

Уставный капитал компании по состоянию на 31.12.2015 г. равен 10 000,000 тыс. тенге. За отчетный период не произошло каких-либо изменений, как в величине уставного капитала, так и в единственном участнике в капитале Компании, которым является Toyota Insurance Management Limited.

9. Примечание к строке 414 отчета о финансовом положении «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12 466,000	-
Итого:	12 466,000	-



10. Примечание к строке 500 отчета о финансовом положении «Всего капитал»

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Toyota Insurance Management Limited (уставной капитал)	10 000,000	-
Нераспределенный доход (убыток)	12 466,000	-
Итого:	22 466,000	-

11. Примечание к строке 012 отчета о совокупном доходе «Валовая прибыль»

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Доход от реализации продукции и оказания услуг	24 000,000	-
Валовая прибыль от реализации услуг	24 000,000	-

12. Примечание к строке 016 отчета о совокупном доходе «Прочие доходы от операционной деятельности»

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Доходы от курсовой разницы	9 862,000	-
Прочие доходы (доходы от продажи валюты, суммовая разница)	39,000	-
Итого:	9 901,000	-

13. Примечание к строке 014 отчета о совокупном доходе «Административные расходы»

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Амортизация ФА	6,000	-
Аренда офиса	704,000	-
Заработная плата	6 707,000	-
Материальные затраты	3,000	-
Услуги банка	179,000	-
Расходы будущих периодов	4,000	-
Расходы на наем помещения	30,000	-
Расходы на проезд	1 112,000	-
Социальные отчисления	186,000	-
Социальный налог	480,000	-
Суточные в пределах РК	66,000	-
Суточные за пределами РК	168,000	-
Услуги КЦМР	9,000	-
Юридические услуги	357,000	-
Бухгалтерские услуги	2 537,000	-
Получение визы	32,000	-
Услуги по подбору кадров	1 307,000	-
Гос пошлина	119,000	-
Обслуживание 1С	80,000	-
Изготовление табличек	9,000	-
Страховая премия	2,000	-
Итого:	14 097,000	-

14. Примечание к строке 015 отчета о совокупном доходе «Прочие расходы от операционной деятельности»

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Расходы от курсовой разницы	3 413,000	-
Прочие расходы (расходы при обмене валюты, суммовая разница)	622,000	-
Итого:	4 035,000	-



15. Примечание к строке 021 отчета о совокупном доходе «Доходы по финансированию»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Доходы по вознаграждениям	3,000	-
Итого:	3,000	-

16. Примечание к строке 022 отчета о совокупном доходе «Расходы на финансирование»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Расходы по вознаграждениям (Toyota Insurance Management Limited)	190,000	-
Итого:	190,000	-

17. Примечание к отчету о движении денег:

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Товарищество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетной записи Товарищества.

- Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила 43 913,000 тыс. тенге, за предыдущий период 0 тенге.
- Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составила 0 тенге, за предыдущий период 0 тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составили 0 тенге, на начало предыдущего периода 0 тенге.
- Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода, с учетом влияния курсовых разниц, составили 49 482,000 тыс. тенге, на конец предыдущего периода 0 тенге.

18. Примечание к «отчету об изменениях в собственном капитале»:

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Товарищества.

Капитал на начало предыдущего периода составил 0 тенге

Капитал на конец предыдущего периода составил 0 тенге

Капитал на начало отчетного периода 0 тенге

Капитал на конец отчетного периода составил 22 466,000 тыс. тенге и состоит из:

- Нераспределенной прибыли (убытка) 12 466,000 тыс. тенге;
- Уставного капитала 10 000,000 тыс. тенге

19. Судебные разбирательства.

Руководство ТОО подтверждает, что ТОО не было вовлечено в какие-либо судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.

20. Цели и политика в области управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают деньги и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые активы и обязательства».

а) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.



Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

б) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

в) Кредитный риск

Политика Компании заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Компания регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Компании, включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

21. Условные обязательства

а) Условные обязательства по налогообложению

(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество до 2009 года. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непосредственно.

а) Условные обязательства по налогообложению

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам.

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что,



следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Компания.

22. Раскрытие информации о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами:

ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)» заключило договора займа (№1 от 28.01.2015г.) в 2015 году с «Toyota Insurance Management Limited» (Великобритания). Сумма контракта 30 000 Долларов США, ставка вознаграждения по договору составляет 3% годовых. Заем был полностью погашен 30.10.2015 г.

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.

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.

23. События после отчетной даты

На дату составления финансовой отчетности в Товариществе нет событий, произошедшее после отчетной даты, которое требует раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

24. Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство, в частности, может приводить к различным толкованиям и поправкам, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация налогового законодательства руководством Товарищества может отличаться от интерпретации налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Налоговые органы могут проводить проверку данных по налогообложению за последние пять лет.

В 2015 году налоговых льгот у Товарищества нет.

Генеральный директор ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Хан А.Д.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер ТОО «Тойота Иншуранс Менеджмент (страховые брокеры)»

Атамбаев А.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

