



КАПИТАЛ-АУДИТ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КазМедТех»

Финансовая отчетность за год закончившийся 31 декабря 2019
г. с отчетом независимых аудиторов подготовленная в
соответствии с приказом Министра финансов Республики
Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

г. Нур-Султан

Содержание

1. Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности.
2. Аудиторский отчет (заключение) по результатам аудита финансовой отчетности.
3. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2019 года
4. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2019 г.
5. Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2019 г.
6. Отчет об изменениях в капитале, за год заканчивающийся 31.12.2019 г
7. Примечания к формам финансовой отчетности.



1. Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Руководство Акционерного Общества «КазМедТех» (далее – Общество) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение капитала за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов и применение бухгалтерского учета;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Представление информации, в т.ч. данных о бухгалтерском учете, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность, и раскрытие их должным образом в примечании к финансовой отчетности;
- Соблюдение требований законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности;
- Соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от требований МСФО в примечании к финансовой отчетности;
- Оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и обеспечение эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- Ведение бухгалтерского учета в форме, позволяющей предоставить на любую дату точную информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- Принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества;
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений
- Поддержания системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»

Руководство Общества заявляет, что:

- Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;




- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;
- Не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;
- Допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;
- В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Данная финансовая отчетность за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года, была утверждена 30 марта 2020 года руководством АО «КазМедТех».

И.о. Председателя правления

АО «КазМедТех»



Дандыбаева А.И.

Заместитель главного бухгалтера

АО «КазМедТех»



Шапенов М.С.

М.П.





Утверждаю
Директор
Аудиторская компания
«Капитал Аудит»
Рагимо Л.П.
«04» апреля 2020

2. Аудиторский отчет (заключение) независимых аудиторов

Форм финансовой отчетности, проведенному в соответствии с МСА и подготовленные в соответствии с приказом Министерства финансов Республики Казахстан №404 от 28.06.2017 г. за год, закончившейся 31.12.2019 г.

*Единственному Акционеру АО «КазМедТех»
Совету директоров АО «КазМедТех»
Правлению АО «КазМедТех»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемых форм годовой финансовой отчетности АО «КазМедТех» (далее-Общество), которая включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2019 года
- Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2019 г.
- Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2019 г. прямой метод.
- Отчет об изменениях в капитале, за год заканчивающийся 31.12.2019 г
- Пояснительная записка, включающая краткий обзор основных положений учетной политики Общества и прочую пояснительную информацию. (далее по тексту «формы отчетности»)

Формы отчетности были подготовлены руководством в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года, зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 27 июля 2017 года № 15384.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Формы годовой финансовой отчетности подготовлены и утверждены в соответствии приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года, зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 27



июля 2017 года № 15384. «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, применимыми к данному аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы — аудита-это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО и требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2018 года № 404, за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая отдельная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но



не является гарантией того, что аудит, приведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой головой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски. Получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- Получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- Оцениваем надлежащий характер, применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- Делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- Проводим оценку представления годовой отдельной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчет независимых аудиторов:

*Руководитель аудита, по результатам которого
Выпущено настоящее аудиторское заключение
Сертифицированный аудитор РК
Квалификационное свидетельство МФ-0000361*

Республика Казахстан, г. Нур-Султан
ул. Бейбитишилик 18, офис 215
«04» апреля 2020 года



Рагню Л.П.



3. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс»

Наименование организации Акционерное общество "КазМедТех"
по состоянию на «31» декабря 2019 года

в тысячах тенге

| Активы | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 389 038 | 547 792 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 011 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 012 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | 013 | 5 864 291 | 4 123 343 |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 014 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 015 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 733 688 | 1 590 005 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | | |
| Текущий подоходный налог | 019 | 147 231 | 46 569 |



| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| Запасы | 020 | 622 | 581 |
| Биологические активы | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 22 412 | 23 525 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022) | 100 | 7 157 281 | 6 331 815 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 110 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 111 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | 112 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 113 | | |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости | 114 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 115 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 116 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 117 | 192 885 | 891 244 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде | 118 | | |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями | 119 | | |
| Инвестиционное имущество | 120 | | |
| Основные средства | 121 | 9 046 | 9 735 |
| Актив в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | 10 894 | 1 577 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | 1 166 |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | 98 685 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | 200 | 212 824 | 1 002 407 |
| Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200) | | 7 370 105 | 7 334 222 |
| Обязательство и капитал | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |



| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 210 | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 211 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 212 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 213 | | 1 835 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 214 | 2 804 | 200 438 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 52 651 | 19 427 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | 359 | 4 573 |
| Вознаграждения работникам | 217 | | |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями | 219 | | |
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 453 | 11 639 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222) | 300 | 56 267 | 237 912 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 310 | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 311 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 312 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 313 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 314 | 64 388 | 73 866 |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 315 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 316 | 1 022 | |
| Вознаграждения работникам | 317 | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | 318 | | |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | 319 | | |
| Государственные субсидии | 320 | | |



| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | | |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | 400 | 65 410 | 73 866 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 6 348 163 | 6 348 163 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | 100 965 | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 799 300 | 674 281 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 7 248 428 | 7 022 444 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 + строка 421) | 500 | 7 248 428 | 7 022 444 |
| Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500) | | 7 370 105 | 7 334 222 |

И.о. Председателя Правления Дандыбаева А.И.



фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Заместитель главного бухгалтера Шапенов М.



(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати (при наличии)



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации Акционерное общество "КазМедТех"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | 010 | 107 657 | 216 390 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | 163 414 | 185 822 |
| Валовая прибыль (строка 010 - строка 011) | 012 | (55 757) | 30 568 |
| Расходы по реализации | 013 | 1 175 | 296 |
| Административные расходы | 014 | 263 820 | 260 078 |
| Итого операционная прибыль | 020 | (320 752) | (229 806) |



| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| (убыток) (+/- строки с 012 по 014) | | | |
| Финансовые доходы | 021 | 468 488 | 321 009 |
| Финансовые расходы | 022 | 109 413 | |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие доходы | 024 | 286 447 | 241 909 |
| Прочие расходы | 025 | 23 784 | 136 973 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 300 987 | 196 139 |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | 2 189 | 22 359 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101) | 200 | 298 798 | 173 780 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 298 798 | 173 780 |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440): | 400 | | |
| в том числе: | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 410 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411 | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | | |
| хеджирование денежных потоков | 413 | | |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | | |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | | |
| прочие компоненты прочего совокупного дохода | 416 | | |
| корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 417 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 418 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418) | 420 | | |



| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |
| переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440 | | |
| Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400) | 500 | 298 798 | 173 780 |
| Общий совокупный доход, относимый на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| доля 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 | | | |

И.о. Председателя Правления Дандыбаева А.И.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Заместитель главного бухгалтера Шапенов М.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати (при наличии)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2019 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации Акционерное общество "КазМедТех"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

| Наименование показателей | 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 | 24 283 | 83 462 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 9 222 | 21 601 |
| прочая выручка | 012 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | 5 841 | 43 590 |



| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 9 220 | 18 271 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 420 045 | 445 449 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 69 333 | 77 317 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | 9 545 | 2 361 |
| выплаты по оплате труда | 023 | 229 137 | 267 910 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | | |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 89 824 | 88 291 |
| прочие выплаты | 027 | 22 206 | 9 570 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020) | 030 | (395 762) | (361 987) |
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052) | 040 | 1 724 281 | 1 985 984 |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | | |
| реализация нематериальных активов | 042 | | |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | 1 562 262 | 1 813 927 |
| реализация долевых инструментов 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 | | |
| изъятие денежных вкладов | 047 | | |
| реализация прочих финансовых активов | 048 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 049 | | |
| полученные дивиденды | 050 | | |
| полученные вознаграждения | 051 | 93 897 | 153 407 |
| прочие поступления | 052 | 68 122 | 18 650 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073) | 060 | 207 678 | 574 264 |



| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 9 188 | 1 171 |
| приобретение нематериальных активов | 062 | | |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | 198 491 | 573 093 |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064 | | |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 065 | | |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 066 | | |
| размещение денежных вкладов | 067 | | |
| выплата вознаграждения | 068 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 069 | | |
| предоставление займов | 070 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 071 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 072 | | |
| прочие выплаты | 073 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060) | 080 | 1 516 603 | 1 411 720 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | 31 777 264 | 565 208 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | | |
| полученные вознаграждения | 093 | 486 353 | 283 843 |
| прочие поступления | 094 | 31 290 910 | 281 365 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 33 083 797 | 4 501 270 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | 88 725 | 78 302 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | 32 995 072 | 4 422 968 |



| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100) | 110 | (1 306 534) | (3 936 062) |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | 26 939 | 87 074 |
| 5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов | 130 | | |
| 6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130) | 140 | (158 754) | (2 799 255) |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 150 | 547 792 | 3 347 047 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 160 | 389 038 | 547 792 |

И.о. Председателя Правления Дандыбаева А.И.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Заместитель главного бухгалтера Шапенов М.С.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Место печати (при наличии)





Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации Акционерное общество "КазМедТех"

Отчет за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года представлен в тысячах тенге.



| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--|-------------------------------------------|------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 10 | 6 348 163 | | | | 577 470 | | | 6 925 633 | |
| Изменение в учетной политике | 11 | | | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011) | 100 | 6 348 163 | | | | 577 470 | | | 6 925 633 | |
| Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220): | 200 | | | | | | 173 780 | | 173 780 | |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | | 173 780 | | 173 780 | |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)</p> | <p>621</p> | | | | | | | | |
| <p>переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)</p> | <p>622</p> | | | | | | | | |
| <p>переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)</p> | <p>623</p> | | | | | | | | |



| Прочие операции | 719 | | | | | | (86 890) | (86 890) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--|--|--|---------|----------|-----------|
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719) | | 6 348 163 | | | | 100 965 | 799 300 | 7 248 428 |



И.о. Председателя Правления Дандыбаева А.И.



(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Заместитель главного бухгалтера Шапенов М.С.



(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати (при наличии)



7. ПРИМЕЧАНИЯ К ФОРМАМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ Акционерного Общества «КазМедТех» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

7.1 Общая информация

Акционерное общество «КазМедТех» (далее Общество) создано на основании постановления Правительства РК «О создании акционерного общества «КазМедТех» от 23 ноября 2010 года №1238 « О создании акционерного общества «КазМедТех» в соответствии с Законом Республики Казахстан в форме акционерного общества со 100-процентным участием государства.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции города Астаны, выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 декабря 2010 года за №38489-1901-АО, БИН 101 240 007 453. Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Есиль, шоссе Коргалжын, здание 25А.

Местом осуществления деятельности общества является Республика Казахстан.

Общество является юридическим лицом в организационно-правовой форме акционерного общества. Общество имеет самостоятельный баланс, печать, штампы со своим наименованием на государственном и русском языках, бланки установленного образца. В соответствии с законодательством общество имеет счета в банках.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в УГД по Есильскому району Департаменте государственных доходов по г.Астана . Является плательщиком НДС с 01 ноября 2011 года Свидетельство 62001 №0022792.

Единственным учредителем общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

В уставе общества были произведены изменения от 29 октября 2014 года №197 утверждены приказом Министра здравоохранения и социального развития республики Казахстан-единственного акционера АО «КазМедТех». Дополнения в Устав от 22 сентября 2015 года №750 приложение к приказу Министра здравоохранения и социального развития республики Казахстан. Изменения в Устав от 07 апреля 2017 года №146 утверждена приказом Министра здравоохранения республики Казахстан. Изменения в Устав от 12 ноября 2018 года №1093 приложение к приказу Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

В соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2013 года «Об акционерных обществах», статьей 176 Закона Республики Казахстан от 01 марта 2011 года и на основании Договора о передаче государственного пакета акций акционерного общества «КазМедТех» в размере 100% от уставного капитала в доверительное управление сроком на 3 года с правом последующего выкупа от 15 января 2018 года №2/6. В соответствии с Договором права единственного акционера Общества , с учетом ограничений, предусмотренных статьей 176 Закона Республики Казахстан от 01 марта 2011 года «О государственном имуществе» и Договором, переданы товариществу с ограниченной ответственностью «Алатау Болашак»



- Высший орган –Единственный акционер
- Орган управления –Совет директоров
- Руководство текущей деятельностью осуществляет Исполнительный орган (коллегиальный)-Правление.

Целью создания Общества является: поставка медицинской техники организациям здравоохранения на условиях лизинга в рамках достижения целей, поставленных Государственной программой развития здравоохранения Республики Казахстан «Саламатты Қазақстан» на 2012 – 2015 годы, в части разработки и внедрения системы использования лизинговых схем поставок медицинской техники.

Виды деятельности согласно уставу:

1. лизинговая деятельность медицинского оборудования и техники;
2. организация и проведение обучения, семинаров, конференций по вопросам эксплуатации медицинской техники;
3. оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления, планирования, эксплуатации, приобретения, сервисному обслуживанию и ремонту медицинской техники;
4. ремонт и техническое обслуживание механического оборудования;
5. ремонт и техническое обслуживание облучающего, электромедицинского и электротерапевтического оборудования;
6. ремонт и технический уход прочего электрооборудования, не включенного в другие категории
7. осуществление экспертной оценки оптимальных технических характеристик и клинико-технического обоснования медицинской техники;
8. оптовая и розничная реализация медицинской техники и изделий медицинского назначения;
9. консультативное сопровождение концессионных проектов и проектов государственного-частного партнерства в области здравоохранения;
10. проведение экспертной оценки оптимальных технических характеристик и клинико-технического обоснования медицинской техники для проектируемых и строящихся объектов здравоохранения.

Общество также осуществляет функцию по мониторингу медицинского оборудования путем сбора и обработки информации о работе медицинского оборудования в автономном режиме, с целью наблюдения надлежащего использования медицинской техники.

Деятельность, подлежащая уведомительному или разрешительному порядку, осуществляется Обществом, в установленном законодательством порядке.

Общество имеет: лицензию на фармацевтическую деятельность №ФД65800054KZ от 10 октября 2011 года, приложение к данной лицензии №ФД65800054KZ00060СМТИ от 10 октября 2011 года, зарегистрированный товарный знак № 49147.

По состоянию на 31 декабря 2018 года оплаченный уставный капитал Общества составляет 6 348 163 тыс. тенге. Общее количество объявленных ценных бумаг 6 600 000, количество размещенных и голосующих ценных бумаг 6 348 163. Статус ценных бумаг-«в обращении» Предприятие не имеет филиалов в Республике Казахстан, штатная численность работников на 31 декабря 2018 года – 43 человека.



7.2 Основные принципы подготовки форм финансовой отчетности

7.2.1 Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Финансовая отчетность Общества представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической (первоначальной) стоимости.

7.2.2 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - тенге), и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тысячах тенге.

Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

7.2.3 Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления, т.е. операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств, или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся.

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода. Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

7.2.4 Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Общества субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к учету основных средств и нематериальных активов, обесценению инвестиций, имеющих в наличии для продажи, финансовым активам, оцениваемые по амортизируемой стоимости, резервам по сомнительной дебиторской задолженности и авансам, выданным на приобретение долгосрочных активов, резервам по налоговым рискам, признанию отложенного налогового актива, срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления



амортизации указанных активов. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

7.3 Основные положения учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО / IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 25 декабря 2017 г. № 120-IV и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Общества.

При подготовке данной финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Учетная политика утверждена собранием Совета директоров протоколом №75 от 24.12.2018 г. Внесены изменения решением совета директоров №83 от 29 сентября 2019 года.

Учетная политика состоит из общего и методического разделов.

Общество формирует и применяет учетную политику таким образом, чтобы финансовая отчетность соответствовала требованиям всех МСФО.

Общество рассматривает учетную политику как выбор способов:

- подготовки (формирования) финансовой отчетности;
- представления финансовой отчетности (раскрытие);
- внесение изменений в учетную политику.

Учетная политика общества определяет общие принципы и правила ведения учета и составления финансовой отчетности.

В учетной политике общества уделяется внимания моментам, имеющим значения для пользователей финансовой отчетности. Проведение инвентаризации также отражено в учетной политике общества, предприятие заботится о том, как отразить все активы и обязательства с достаточной степенью надежности, придерживаясь принципа осмотрительности (активы и доходы не должны быть завышены, а обязательства и расходы занижены).

Учетная политика общества близка к альтернативному варианту составления.

Альтернативный вариант не содержит описания приемов и способов ведения учета и составления отчетности, а предлагает выработку единых, взаимосвязанных и взаимообусловленных подходов. В методическом разделе подробно и последовательно по каждому разделу учета (каждому МСФО) раскрываются методы оценки признания элементов финансовой отчетности, что соответствует интересам пользователя, принимающего решение.

Учетная политика общества отвечает шести требованиям ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности: полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость и рациональность.

Анализ структуры учетной политики компании

ГЛАВА 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

раскрыта информация:

- отчетный период финансовой отчетности компании
- функциональная валюта компании и валюта представления финансовой отчетности;



- основополагающие принципы;
- характеристики ФО;
- компоненты, элементы ФО;
- инвентаризация, определены сроки проведения. Условия проведения инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей и расчетов (в т. ч. обязательный порядок), форма представления результатов инвентаризации и отражения их в бухгалтерском учете.

Обязательное наличие глоссария (основные используемые определения) так же указаны в Приложении 1, что соответствует правилам составления Учетной политики.

Раздел 1 «ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Согласно МСФО (IAS) 1 «Предоставление финансовой отчетности» в Учетной политике Общества приняты основополагающие принципы:

- принцип начисления
- принцип соотношения доходов и расходов
- непрерывность деятельности

Финансовая отчетность общества включает в себя :

1. Отчет о финансовом положении по состоянию на дату окончания периода
2. Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за период
3. Отчет о движении денежных средств за период
4. Отчет об изменениях в собственном капитале за период
5. Примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Финансовая отчетность предоставляется не реже одного раза за финансовый год.

Раздел 2 «ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, РАСЧЕТНЫХ ОЦЕНКАХ И ОШИБКИ»

Содержит случаи изменений учетной политики. Согласно МСФО 8 организация должна учитывать изменение в учетной политике, возникающее в результате первоначального применения какого-либо МСФО в соответствии со специальными переходными положениями, при их наличии, в данном МСФО; и в том случае, когда организация меняет учетную политику при первоначальном применении какого-либо МСФО, который не содержит специальных переходных положений, применимых к данному изменению, или добровольно меняет учетную политику, она должна применять данное изменение ретроспективно.

Общество в своей учетной политике полностью прописывает случаи изменения, которые не противоречат МСФО.

Если первоначальное применение какого-либо МСФО оказывает влияние на текущий или любой предыдущий периоды, оказывало бы влияние, но сумму корректировки практически неосуществимо определить, или могло бы оказать влияние на будущие периоды, общество в учетной политике раскрывает всю необходимую информацию, указанную в МСФО 8.

В результате неопределенностей, присущих хозяйственной деятельности, по многим статьям учета финансовой отчетности может быть получена не точная, а лишь расчетная



оценка. Расчетная оценка предполагает суждения, основывающиеся на самой последней доступной надежной информации. Например, могут требоваться расчетные оценки:

1. безнадежных долгов;
2. устаревания запасов;
3. справедливой стоимости финансовых активов или финансовых обязательств;
4. сроков полезного использования или ожидаемых особенностей потребления будущих экономических выгод, заключенных в амортизируемых активах; и
5. гарантийных обязательств.

Общество в своей учетной политике раскрывает случаи изменений в расчетных оценках согласно МСФО 8.

Корректировка ошибок прошлых периодов, в учетной политике отражена вся информация по отражению предыдущих ошибок периода, что полностью соответствует МСФО 8. Так же общий раздел содержит данные о ключевых оценках и суждениях. Описаны учетные принципы и финансовые инструменты, что полностью соответствует международным стандартам финансовой отчетности и законам РК.

Анализ общего раздела показал, что данный раздел полностью отражает информацию о ведении учета, все правила, методы, суждения, принципы описаны согласно МСФО и законам РК.

ГЛАВА 2. ОБЩИЕ УЧЕТНЫЕ ПРИНЦИПЫ

Общество использует суждения в процессе применения учетной политики, суждения которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отражаемые в финансовой отчетности. Общество использует оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течении следующего финансового периода.

Раздел 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА МСФО (IAS 16)- целью настоящего раздела является определение порядка учета основных средств, с тем чтобы пользователи финансовой отчетности могли получать информацию об инвестициях организации в основные средства и об изменениях в таких инвестициях. Основными вопросами учета основных средств являются признание активов, определение их балансовой стоимости, а также соответствующих амортизационных отчислений и убытков от обесценения, подлежащих признанию.

Обществом выбрано две имеющиеся модели оценки ОС, по первоначальной стоимости и по переоцененной стоимости. Так как в учетной политике прописано два метода оценки, Обществу следует классифицировать ОС и прописать в учетной политике к какому классу ОС какая модель будет применима. При амортизации ОС общество использует Метод прямолинейного списания.

Раздел основные средства учетной политики общества соответствует МСФО и содержит следующие разделы:

- Признание (определение объекта учета и классификация) и оценка.

Последующая оценка основных средств

Классификация основных средств

- Амортизация основных средств: амортизируемая величина и период амортизации основных средств, метод амортизации
- Обесценение, компенсация обесценения
- Прекращение признания основных средств
- Раскрытие информации в финансовой отчетности



Раздел 2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ МСФО (IAS) 38

Указаны критерии признания, стадии процесса создания НМА, схематично указан учет затрат, стадии разработки, списание, восстановление НМА, Первоначальная оценка, методы начисления амортизации. В данном разделе нарушений не установлены, все данные соответствуют МСФО.

Раздел Нематериальные активы учетной политики общества соответствует МСФО и содержит следующие разделы:

- Признание и оценка.
- Амортизация НМА
- Создание НМА и учет затрат на расходы
- Последующая оценка НМА
- Амортизация НМА

Прекращение использования и выбытие

- Раскрытие информации в финансовой отчетности

Амортизация

Срок полезного использования: нематериальные активы могут иметь неопределенный срок полезного использования;

- активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, но проверяются на предмет обесценения (на каждую отчетную дату и при наличии признаков обесценения).

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует сроки полезного использования для:

- программного обеспечения – 2-7 лет.

Общество исходит из предположения, что экономические выгоды от использования нематериальных активов потребляются равномерно в течение срока полезной службы объектов и использует метод прямолинейного равномерного списания для амортизации НМА.

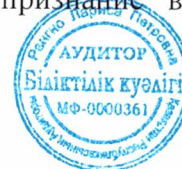
Ликвидационная стоимость НМА актива принимается Обществом – 0%, кроме следующих случаев, когда:

- имеется обязательство третьей стороны приобрести актив в конце срока его полезного использования;
- существует активный рынок для актива, и при этом ликвидационная стоимость может быть определена на основании данных рынка и, вероятно, что такой рынок будет существовать в конце срока полезного использования актива (ликвидационная стоимость может быть определена со ссылкой на этот рынок).

Раздел 3. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество использует для учета финансовых активов и обязательств использует МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Отчет о движении денежных средств»: раскрытие информации

Цель настоящего стандарта заключается в требовании предоставления информации об исторических изменениях в денежных средствах и их эквивалентах организации в форме отчета о движении денежных средств. Данный раздел учетной политики включает в себя классификацию финансовых инструментов, финансовых активов и финансовых обязательств. Все финансовые инструменты при первоначальном их признании подлежат классификации. Описаны условия покупки и продажи финансовых активов, признание и прекращение признания, методы учета и изменения методов, признание в своей финансовой отчетности.



Раздел 4. «Запасы» МСФО (IAS) 2

Классификация запасов с целью признания и оценки. Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин, себестоимости или ВЦЦП. Общество применяет следующие способы оценки: -по методу ФИФО для прочих запасов и путем специфической идентификации для медицинской техники предназначенной для передачи с лизинг.

Раздел 5. «Денежные средства и их эквиваленты»

В данном разделе Общество предоставляет информацию о составе денежных средств, учету займов, учет резервов по сомнительным счетам, методы учета, эквиваленты денежных средств. Так же данный раздел раскрывает информацию содержащуюся в «Отчете о движении денежных средств».

Раздел 6. «Вознаграждения работникам»

Общество ведет учет вознаграждений работникам согласно:

- коллективного договора, заключенного между Обществом и работниками
- требований МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», Трудового кодекса РК, индивидуальных трудовых договоров, Законов РК «О пенсионном обеспечении в РК», «Об обязательном социальном страховании», другим действующим нормативно-правовым актам, регулирующим вопросы оплаты труда, гарантий и компенсационных выплат

В разделе указана следующая информация:

- нормативная база трудовых отношений, документооборот
- формы и системы оплаты труда компании

Учет вознаграждения работникам происходит на основе метода начисления.

- классификация, признание и оценка вознаграждений:
- краткосрочные вознаграждения работникам (в том числе методика определения величины резерва на отпуск)
- долгосрочные вознаграждения работникам
- раскрытие информации в финансовой отчетности

Не учтены:

- группы (категории) работающих в компании

Раздел 7. «Выручка»

Общество применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» с 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного метода перехода.

Для признания выручки Общество применяет модель пяти шагового анализа

1. Идентифицировать договор
2. Идентифицировать обязанности, подлежащие исполнению
3. Определить цену сделки
4. Распределить цену сделки
5. Признать выручку

Классификация доходов компании

- Затраты по договору
- Модификация условий договора
- Представление и раскрытие информации



В разделе «Выручка», нарушений не установлено, все данные соответствуют правилам составления учетной политики по МСФО.

Раздел 8. «Обесценение активов»

Данный раздел применяется для учета обесценения всех активов, за исключением:

- запасов (МСФО 2 «Запасы»)
- отложенных налоговых активов (МСФО 12 «Налоги на прибыль»)
- активов, возникающих из вознаграждения работникам (МСФО 19 «Вознаграждения работникам»)
- финансовых активов, на которые распространяется МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
- внеоборотных активов (или выбывающих групп), классифицируемых как предназначенные для продажи (МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращения деятельности»).

В первую очередь данный раздел применяется Обществом к долгосрочным активам: основным средствам и нематериальным активам.

Раздел раскрывает:

- признание снижения стоимости активов
- идентификация активов, которые могут быть обесценены (внутренние и внешние источники информации)
- оценка возмещаемой стоимости
- признание обесценения актива в отчетности
- восстановление убытка от обесценения
- раскрытие информации в финансовой отчетности

Не учтены: ставка дисконтирования

Раздел 9 «Аренда»

Раздел содержит данные по арендным отношениям, которые регулируются главой 29 «Имущественный наем (аренда)» Гражданского кодекса (Особенная часть). Объекты аренды приведены в статье 541 Гражданского кодекса.

Согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 16 организация должна учитывать условия договоров, а также все уместные факты и обстоятельства при применении настоящего стандарта. Организация должна применять настоящий стандарт последовательно в отношении договоров с аналогичными характеристиками и в аналогичных обстоятельствах.

Настоящий стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде. Целью стандарта является обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.

По Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 16 учтены:

- Основные условия для заключения договора аренды
- Определение Аренды



- Срок Аренды

В разделе 12 – «Аренда», нарушений не установлено, все данные соответствуют Гражданскому кодексу РК и правилам составления учетной политики по МСФО.

Арендатор

Данный раздел описывает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде.

Согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 16 учтены:

- Признание
- Оценка
- Первоначальная оценка
- Последующая оценка
- Модель учета по первоначальной стоимости
- Пример расчета первоначальной стоимости. (В Примере расчета первоначальной стоимости все данные указаны верно, расчеты проведены правильно.)
- Представление
- Раскрытие информации

Общество оценивает актив на дату начала аренды в форме права пользования по первоначальной стоимости.

Первоначальную оценку обязательства по аренде Общество оценивает по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.

Последующая оценка актива в форме права пользования учитывается Обществом после даты начала аренды с применением модели учета по первоначальной стоимости.

В разделе «Арендатор», нарушений не установлено, все данные соответствуют правилам составления учетной политики по МСФО.

Арендодатель

Согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 16 учтены:

- Классификация аренды
- Финансовая аренда
- Признание и оценка
- Первоначальная оценка арендных платежей, включенных в чистую инвестицию в аренду
- Модификации договора аренды
- Операционная аренда
- Признание и оценка
- Представление
- Раскрытие информации

В разделе «Арендодатель», не выявлено нарушений, все данные соответствуют правилам составления учетной политики по МСФО.

Раздел 10 «Налоги и Налог на прибыль»

Исчисление и уплата налогов осуществляется согласно налоговому законодательству Республики Казахстан. Отражение в финансовой отчетности начисленных налогов осуществляется по принципу начисления.



Данный раздел соответствует МСФО (IAS) 12. Цель данного стандарта - определить порядок учета налогов на прибыль. Главный вопрос учета налогов на прибыль заключается в том, как следует учитывать текущие и будущие налоговые последствия:

- a. будущего возмещения (погашения) балансовой стоимости активов (обязательств), которые признаны в отчете о финансовом положении организации; и
- b. операций и других событий текущего периода, признанных в финансовой отчетности организации.

Согласно МСФО (IAS) 12 учтены:

- Сфера применения
- Признание обязательств по текущему налогу и активов по текущему налогу
- Цель МСФО (IAS) 12
- Признание отложенных налоговых обязательств и налогооблагаемые временные разницы

В данном разделе описываются способы расчета отложенных налогов:

1. Через анализ Отчета о прибылях и убытках
2. Через анализ Отчета о финансовом положении (Балансовый подход)

Используется балансовый подход, как требует МСФО (IAS) 12.

1. Признание отложенных налоговых активов и вычитаемые временные разницы
2. Признание отложенных налогов в отчетности
3. Раскрытие в финансовой отчетности

В разделе 13 «Налоги и Налог на прибыль» нарушений не установлено, все данные соответствуют Налоговому Законодательству РК и правилам составления учетной политики по МСФО.

Раздел 11. « Капитал»

Раздел составлен Согласно МСФО 1 (Представление финансовой отчетности)

В данном разделе описаны:

- Классификация и учетные принципы
- Нераспределенная прибыль
- Выкупленные собственные акции
- Раскрытие информации
- Отчет об изменениях в собственном капитале (В основных формах финансовой отчетности Общества каждая категория собственного капитала раскрывается отдельно.)

Раздел 12. «Затраты по займам.»

Раздел составлен Согласно МСФО IAS 23(Затраты по заимствованиям)

В разделе учтены:

- Состав затрат по займам
- Признание суммы затрат в финансовой отчетности
- Определение и признание активов отвечающих определенным требованиям (квалифицированных активов)
- Признание суммы затрат в финансовой отчетности
- Общество применяет политику по капитализации затрат ко всем своим квалифицируемым активам.
- Критерии и порядок капитализации (начало, приостановление и прекращение капитализации) затрат по займам



- Определение ставки капитализации
- Раскрытие информации в финансовой отчетности

Глава 3. Прочие области учета

Раздел 1. Влияние изменений обменных курсов валют

Данный раздел не применяется:

- Для учета финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте (регулируется МСФО (IFRS) 9)
- Для учета хеджирования статей, выраженных в иностранной валюте (регулируется МСФО (IFRS) 9)

Раздел составлен в соответствии с МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов.

Учтены:

- первоначальное признание операций в иностранной валюте (Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 "Операции в иностранной валюте и предварительная оплата")
- отражение в отчетности на дату окончания последующих отчетных периодов. Монетарные и немонетарные статьи.
- признание курсовых разниц
- раскрытие информации в финансовой отчетности.

Не учтены

- перевод в валюту представления
- налоговые последствия курсовых разниц
- изменение функциональной валюты

Раздел 2. Связанные стороны

В соответствии с IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» компания обязана в отчетности раскрывать информацию об операциях со связанными сторонами. Это необходимо для того, чтобы оценить насколько прибыль или убыток компании зависит от влияния связанных сторон.

В данном разделе указана следующая информация:

- Состав связанных сторон
- Раскрытие информации

В разделе 2 «Связанные стороны» не выявлено нарушений, все данные соответствуют правилам составления учетной политики по МСФО.

Раздел 3. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты по МСФО ведется в соответствии со стандартами МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты».

В данном разделе указана следующая информация:

- виды событий после отчетной даты
- раскрытие информации в финансовой отчетности



В разделе 3 «События после отчетной даты» не выявлено нарушений, все данные соответствуют правилам составления учетной политики по МСФО.

Раздел 4. Оценка справедливой стоимости

Раздел составлен в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Раздел не применяется в отношении следующего:

- операций выплат на основе долевых инструментов (МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций»)
- операции по аренде (МСФО (IAS) 17 «Аренда»)
- оценки, которые имеют некоторое сходство со справедливой стоимостью, но не являются справедливой стоимостью, такие как чистая цена продажи в рамках МСФО (IAS) 2 «Запасы» или эксплуатационная ценность актива в рамках МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

В данном разделе указана следующая информация:

- Определение справедливой стоимости
- Виды издержек при сделке продажи актива
- Сделка
- Оценка справедливой стоимости при первоначальном признании
- Методы оценки справедливой стоимости: рыночный, доходный, затратный
- Практика применения
- Раскрытие информации

7.4 Бухгалтерский баланс

Денежные средства и их эквиваленты (строка 010)

Денежные средства и их эквиваленты за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные средства на банковских счетах | 7 394 | 3 166 |
| Денежные средства на депозитных банковских счетах и на клиентском счете | 381 644 | 544 626 |
| ИТОГО | 389 038 | 547 792 |

Денежные средства на депозитных банковских счетах на 31.12.2019 г закрыты. Имеет место размещение на клиентском счете брокерской компании.

Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 013)

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки за год, закончившийся 31 декабря 2019 года представлен следующим образом:



| | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Краткосрочные финансовые активы (РЕПО) (ЦБ) | 3 280 042 | 446 005 |
| Краткосрочные финансовые активы, Облигации | 2 584 249 | 3 677 338 |
| Итого | 5 864 291 | 4 123 343 |

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены в виде еврооблигаций, купонными международными облигациями, купонными облигациями, простыми акциями.

Общество согласно пункта 7 Правил учета финансовых активов утвержденных решением правления протокол №270 от 30 декабря 2019 года, не проводит тест на обесценение финансовых активов, не создает оценочные резервы по ожидаемым кредитным убыткам, т. к. в соответствии с выбранной бизнес-моделью финансовые активы в Обществе учитываются по справедливой стоимости через отчет о прибыли и убытках. Согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Обществом не предполагается получение четких договорных денежных потоков на определенную дату, а планирует продать актив до срока погашения и реализовать его справедливую стоимость.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016)

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г, представлена следующим образом:

| | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Краткосрочная дебиторская задолженности по лизинговым платежам | 696 846 | 1 568 428 |
| Краткосрочные вознаграждения к получению (вознаграждения к получению по вкладам) | 58 205 | 70 095 |
| Задолженность по претензиям | 27 903 | 29 547 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (пеня по страховке) | - | 193 |
| Прочая дебиторская задолженность (банковская гарантия) | 4 657 | 4 657 |
| Задолженность по выплаченной зарплате | 161 | |
| Краткосрочная задолженность подотчетных лиц | 351 | 44 |
| Краткосрочная задолженность по инвестициям | | 1 350 |
| Резерв по сомнительным требованиям | (54 436) | (84 309) |
| ИТОГО | 733 688 | 1 590 005 |

В краткосрочной дебиторской задолженности по лизинговым платежам отражены суммы текущей части долгосрочной дебиторской задолженности по лизинговым платежам, т.е. за 12 месяцев 2019 года. Краткосрочная дебиторская задолженность, отраженная в виде вознаграждения к получению по вкладам- это начисленная сумма вознаграждения, выплата по которым производится в следующем месяце, согласно условиям депозитного договора.



В задолженности по претензиям отражены начисленная пеня по договорам и возмещение госпошлины по решению суда, в том числе за несвоевременную поставку медицинской техники по договорам финансового лизинга с ТОО «KAZMEDPRIBOR Holding» на сумму 26 869, 6 тыс. тенге и АО «QAZAQ BANKI» на сумму упущенной выгоды в размере 716,3 тыс тенге (в соответствии с решениями суда о взыскании пени и актами сверки).

Прочая дебиторская задолженность образовалась в результате начисления пени по несвоевременному предоставлению банковских гарантий ТОО «KAZMEDPRIBOR Holding» согласно пункту 115 договора финансового лизинга.

Резерв по сомнительным требованиям создается для покрытия возможных потерь, связанных со списанием безнадежной к взысканию дебиторской задолженности, возникших в результате начисления пени за несвоевременную поставку медицинской техники

ТОО «KAZMEDPRIBOR Holding» в сумме 53 674 тыс. тенге, и АО «QAZAQ BANKI» на сумму 716,3 тыс.тенге и прочие сомнительные требования 46 тыс.тенге.

Текущий подоходный налог (строка 019)

По состоянию на 31 декабря 2019 года текущий подоходный налог составляет 147 231,0 тыс.тенге.

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Корпоративный подоходный налог | 140 360 | 39 075 |
| Налог на добавленную стоимость к возмещению | 6 473 | 6 395 |
| Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету) | 95 | 31 |
| Прочие налоги | 303 | 1 068 |
| Итого | 147 231 | 46 569 |

В соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» к текущему подоходному налогу относятся текущие налоговые активы.

Корпоративный подоходный налог образовался за счет удержания у источника выплаты по депозитам и оплаченных авансовых платежей, удержанного налога на добавленную стоимость к возмещению, налога на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету), прочих налогов (переплата по госпошлине).

Запасы (строка 018)

Товарно-материальные запасы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Сырье и расходные материалы | 95 | 34 |
| Прочие товары | 527 | 547 |
| ИТОГО | 622 | 581 |



Товарно-материальные запасы Общества - это активы в виде запасов материалов и товаров. По состоянию на 31 декабря 2019 года товарно-материальные запасы составляют 621,9 тыс. тенге.

Товарно-материальные запасы учитываются и списываются по методу средневзвешенной стоимости и включают расходы на приобретение, доставку и доведение их до текущего состояния.

Следует отметить, что медицинская техника, подлежащая передачи организациям здравоохранения на условиях финансового лизинга учитывается по методу специфической идентификации.

Прочие краткосрочные активы (строка 022)

| | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Краткосрочные авансы выданные | 22 148 | 22 148 |
| Краткосрочные расходы будущих периодов | 264 | 154 |
| Обеспечение 3% в части исполнения договора | | 1 223 |
| ИТОГО | 22 412 | 23 525 |

Краткосрочные активы выданные – учитываются авансы, выданные под поставку активов, а также по оплате продукции, услуг.

Краткосрочные авансы, выданные на 31 декабря 2019 года в сумме 22 147,7 тыс.тенге, образовались в основном за счет перечисления предоплаты на закуп медицинской техники для передачи в лизинг организациям здравоохранения.

В составе краткосрочных расходов будущего периода числятся расходы будущих периодов в сумме 264,1 тыс. тенге. Данные суммы являются затратами будущего периода, то есть затраты на страхования сотрудников ГПО, на антивирусную программу и другие затраты, которые будут учитываться в затратах следующего отчетного периода.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 117)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

| | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Основной долг лизингового платежа медтехники | 192 885 | 891 244 |
| ИТОГО | 192 885 | 891 244 |

На 31 декабря 2019 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет 192 884,63 тыс.тенге. В том числе:

- От 1 до 3 млн.тенге в количестве 4 договора на сумму 6 708, 77тыс. тенге
- От 3 до 5 млн.тенге в количестве 8 договоров на сумму 31 144, 95 тыс. тенге
- От 5 до10 млн.тенге в количестве 8 договоров на сумму 67 127,46 тыс. тенге
- От 15 до 25 млн.тенге в количестве 3 договора на сумму 62 425,93 тыс. тенге
- От 25 млн.тенге и выше в количестве 1 договор на сумму 25 477,48 тыс. тенге



Основные средства (строка 121)

Движение основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года, представлено следующим образом:

| тыс. тенге | Земля, здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------|
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 0 | 28 286 | 0 | 17 455 | 45 741 |
| Поступление | | 3 934 | | 688 | 4 622 |
| Выбытие | | | 0 | 2 064 | 2 064 |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 0 | 32 220 | 0 | 16 079 | 48 299 |
| Износ | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 0 | 21 431 | 0 | 14 576 | 36 007 |
| Начисленный износ | | 3 924 | 0 | 1 107 | 5 030 |
| Выбытие | | | 0 | 1 784 | 1 783 |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 0 | 25 355 | 0 | 13 899 | 39 254 |
| Чистая балансовая стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2018 года | 0 | 7 068 | 0 | 2 667 | 9 735 |
| На 31 декабря 2019 года | 0 | 7 079 | 0 | 1 967 | 9 046 |

В соответствии с разделом 6 Главы 1 Учетной Политики АО «КазМедТех», в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также контроля за сохранностью, фактического наличия основных средств, проводится ежегодная плановая инвентаризация по состоянию на 1 декабря. Отсутствуют ограничения прав собственности на основные средства, а также основные средства не являются предметом залога.

Первоначальная (валовая балансовая стоимость) и количество находящихся в эксплуатации полностью с амортизованных основных средств составляет 23 207,8 тыс.тенге и 409 объектов.

Нематериальные активы (строка 125)

Нематериальные активы за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

| тыс. тенге | Программное обеспечение | Лицензионное соглашение | Прочее | Итого |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|
| Первоначальная стоимость | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 19 320 | 0 | | 19 320 |
| Поступление | 10 590 | | | 10 590 |
| Выбытие | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2019 года | 29 910 | 0 | | 29 910 |



| тыс. тенге | Программное обеспечение | Лицензионное соглашение | Прочее | Итого |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|---------------|
| Износ | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 17 743 | | | 17 743 |
| Начисленный износ | 1 274 | | | 1 274 |
| Выбытие | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2019 года | 19 016 | 0 | | 19 016 |
| Чистая балансовая стоимость | | | | |
| На 31 декабря 2018 года | 1 577 | | | 1 577 |
| На 31 декабря 2019 года | 10 894 | | | 10 894 |

Балансовая стоимость на начало отчетного периода нематериальные активы составляло Программное обеспечение 1С Предприятие с клиентской лицензией, а также лицензия на сервер и методика комплексного анализа.

Амортизация нематериальных активов за 2019 год составила 19 016 тыс. тенге. Чистая балансовая стоимость на конец отчетного периода составила 10 893,6 тыс. тенге

Отложенные налоговые активы (строка 126)

Отложенные налоговые активы за год, закончившийся 31 декабря 2019, представлены следующим образом:

| | 31.12.2019 тыс.тенге | 31.12.2018 тыс.тенге |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Отложенные налоговые активы | - | 1 166 |
| Итого | - | 1 166 |

Отложенные налоговые активы (ОНА) — это суммы налога на прибыль, возмещаемые в будущих периодах в связи с вычитаемой временной разницей, которая составила на отчетную дату 00 тыс. тенге.

Прочие долгосрочные активы (строка 127)

| | 31.12.2019г. тыс.тенге | 31.12.2018 тыс.тенге |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Корпоративный подоходный налог у источника выплаты (15%) | - | 98 685 |
| Итого | - | 98 685 |

В прочих долгосрочных активах был отражен корпоративный подоходный налог в сумме 98 684,6 тыс. тенге, в 2019 году перенесен на текущий подоходный налог, образовавшийся за счет удержанной у источника выплаты суммы корпоративного подоходного налога с дохода в виде вознаграждений Обществу за вклады на депозиты в банках второго уровня.



Прочие краткосрочные финансовые обязательства (строка 213)

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства, в т.ч. | - | 1835 |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | - | 1835 |

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 214)

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019, представлена следующим образом:

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. | 2 804 | 200 438 |
| Торговая кредиторская задолженность | 2 472 | 200 106 |
| Прочая кредиторская задолженность | 332 | 332 |

Торговая кредиторская задолженность — это задолженность поставщикам за полученные услуги в декабре 2019 года;

Прочая кредиторская задолженность -3% обеспечения исполнения договора по договорам государственных закупок, а также задолженность перед подотчетными лицами.

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 215)

Краткосрочные оценочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

| | 31.12.19 г. тыс.тенге | 31.12.18 г. тыс.тенге |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 52 651 | 19 427 |
| Итого | 52 651 | 19 427 |

На 31 декабря 2019 года краткосрочные оценочные обязательства составляют 52 651 тыс. тенге. Текущие обязательства по трудовым оплачиваемым отпускам, пособие на оздоровление к отпуску, вознаграждения членам Правления, руководящему персоналу и сотрудникам по итогам года, а также отчисления по созданию резервов по отпускам признаются как созданный резерв. Резерв создается по мере накопления прав на отпуск, т.е. ежемесячно, по среднему количеству дней отпуска за истекший месяц и среднедневной стоимости одного дня отпуска. Резерв подлежит инвентаризации и корректировке после истечения отчетного периода, т.е. на 31 декабря 2019 года.



Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 216)

В строке текущие налоговые обязательства по подоходному налогу отражены обязательства по налогам.

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Обязательства по налогам, в том числе: | 359 | 4 573 |
| Индивидуальный подоходный налог | - | 4 548 |
| Отсроченный НДС | 4 | 25 |
| Налог на добавленную стоимость | 355 | |
| Итого: | 359 | 4 573 |

Прочие краткосрочные обязательства (строка 222)

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Краткосрочные авансы полученные | 453 | 6 629 |
| Обязательства по пенсионным взносам | | 5 010 |
| Итого | 453 | 11 639 |

На 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные обязательства составляют 452,7 тыс. тенге образовались за счет предоплаты по лизинговым платежам.

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 314)

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Прочая долгосрочная дебиторская задолженность | 64 388 | 73 866 |
| ИТОГО | 64 388 | 73 866 |

На 31 декабря 2019 года долгосрочная кредиторская задолженность составляет 64 388 тыс. тенге, которая образовалась за счет внесения обеспечения исполнения договора по финансовому лизингу в размере 3%. Возврат обеспечения исполнения договора производится в конце срока лизинга, т.е. не менее через 37 месяцев.

Отложенные налоговые обязательства (строка 316)



| | 31.12.2019 г. тыс. тенге | 31.12.2018 г. тыс. тенге |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 1 022 | |
| Итого | 1 022 | |

Отложенный подоходный налог определяется с помощью метода балансовых обязательств, применяемого ко всем временным разницам, возникающего между текущей стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях. Сумма отсроченного налога основывается на ожидаемой реализации или покрытии текущей стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2019 года отложенные налоговые обязательства составили 1 022,3 тыс. тенге.

Уставный (акционерный) капитал (строка 410)

Общество создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от 23 ноября 2010 года №1238 «О создании акционерного общества «КазМедТех», приказом №2/6 от 15 января 2018 года государственный пакет акций акционерного общества «КазМедТех» в размере 100 % от уставного капитала передан в доверительное управление сроком на 3 года с правом последующего выкупа Товариществу с ограниченной ответственностью «Алатау Болашак»

Выпуск разделен на 6 600 000 (шесть миллионов шестьсот тысяч) простых акций с номинальной стоимостью по 1 000 (одна тысяча) тенге. По состоянию на 31 декабря 2018 года Уставный капитал Общества сформирован в размере 6 348 163 простых акций с номинальной стоимостью по 1 000 тенге каждая, неоплаченный капитал составляет 251 837 тыс.тенге.

Согласно пункту 1 статьи 11 Закона РК «Об акционерных обществах» (далее – ЗРК «Об АО») уставный капитал общества формируется посредством оплаты акций учредителями (единственным учредителем) по их номинальной стоимости и инвесторами по ценам размещения, определяемым в соответствии с требованиями, установленными настоящим Законом, и выражается в национальной валюте Республики Казахстан.

При этом, согласно пункту 3 статьи 11 ЗРК «Об АО» увеличение уставного капитала общества осуществляется посредством размещения объявленных акций общества.

Пункт 1 статьи 18 ЗРК «Об АО» указывает, что Общество вправе размещать свои акции после государственной регистрации их выпуска посредством одного или нескольких размещений в пределах объявленного количества акций.

Согласно же статье 20 ЗРК «Об АО» Общество обязано представлять в уполномоченный орган (Национальный Банк РК) отчеты об итогах размещения акций общества по итогам каждого отчетного периода размещения акций до полного размещения акций общества в течение сорока пяти календарных дней после даты окончания отчетного периода размещения акций общества или после даты их полного размещения.

Таким образом, уставной капитал Общества равен сумме оплаченных акций, то есть 6 348 163 000 тенге. При этом разница 251 837 объявленных, но не оплаченных акций, в размере уставного капитала не учитываются. Законодательство РК не предусматривает каких-либо ограничений по сроку размещения объявленных акций. После же размещения всех объявленных акций Общество обязано будет в установленном порядке предоставить отчет в Национальный банк РК.



Согласно пункту 30 Устава Общества чистый доход общества остается в распоряжении общества и распределяется в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, решением Единственного акционера, в том числе на выплату дивидендов. Оставшаяся часть направляется на развитие Общества или иные цели, предусмотренные решением Единственного акционера. Так, по итогам финансового года за 2018 год приказом №21 от 14 августа 2019 года было распределена 50 процентов чистой прибыли на выплату и оплачено дивиденды в сумме 86 889 856 тенге 24 тиын.. Порядок использования резервного капитала определяется Советом директоров Общества. По финансовым итогам прошлых лет, решений по формированию резервов для покрытия убытков не принималось.

Компоненты прочего совокупного дохода (413)

Согласно пункту 31 Устава, Общество вправе за счет чистого дохода формировать резервный капитал для покрытия убытков, связанных с основной деятельностью в размерах и порядке, определяемым Единственным акционером. Порядок использования резервного капитала определяется Советом директоров Общества. Оставшаяся сумма 86 889 856 тенге 24 тиын была направлена на создание резерва на покрытие непредвиденных убытков. Так же на разницу уже созданного в 2019 году резерва в сумме 86 889,9 тыс. тенге и неиспользованного корпоративного подоходного налога удержанного у источника выплаты с доходов в виде вознаграждений Обществу за вклады на депозиты в банках второго уровня в сумме 100 965,4 тыс. тенге, создан резерв на покрытие непредвиденных убытков в сумме 14 075,6 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 414)

| | тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Сальдо по статье «Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)» на 01.01.2019 | 674 281 |
| Прибыль (убыток) отчетного года Общества | 298 798 |
| Начисленные и выплаченные дивиденды по итогам 2018 года | (86 890) |
| Создание резерва на покрытие непредвиденных убытков | (86 890) |
| Сальдо по статье «Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)» на 31.12.2019 | 799 300 |
| Итого | 799 300 |

Отчет о прибылях и убытках

Выручка (строка 010)

По состоянию на 31 декабря 2019 года, выручка от основной деятельности, представлена следующим образом:

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доходы от основной деятельности | | |
| Доход от проведения семинаров | | 1385 |
| Доход на оказание услуг по проведению экспертизы медтехники сторонним организациям | 15 131 | 59 068 |



| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доходы, связанные с получением вознаграждения по предоставлению в лизинг медицинской техники | 92 526 | 155 937 |
| Итого | 107 657 | 216 390 |

Доходы, полученные от оказания 85 услуг по проведению экспертизы технической спецификации и стоимости медицинской техники согласно тарифам, утвержденные Обществом.

Доходы, связанные с получением вознаграждения по предоставлению в лизинг медицинской техники, по 257 договорам финансового лизинга.

Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 011)

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по заработной плате | 109 447 | 147 364 |
| Налоги и прочие обязательные платежи в бюджет | 11 521 | 12 723 |
| Расходы по аренде помещения | 11 823 | 14 329 |
| Износ и амортизация | 259 | 487 |
| Командировочные расходы | 8 051 | 3 361 |
| Расходы по услугам связи | 645 | 821 |
| Антивирус | 109 | 113 |
| Техническое обслуживание оргтехники (заправка, замена картриджа и т.д.) | 272 | 247 |
| Курьерские услуги | 408 | 672 |
| Списание ТМЦ | 518 | 455 |
| Страхования | 96 | 1 612 |
| Участие на семинаре интернет | 2 390 | 2 086 |
| Обслуживание медоборудования | 568 | 802 |
| Обучение | 220 | 90 |
| Комиссионный сбор | 214 | 7 |
| Визитки | 2 | 62 |
| Замена кулера | | 3 |
| Ремонт оргтехники | | 18 |
| Отчисления по созданию резерва | 16 871 | |
| Итого | 163 414 | 185 822 |

Административные расходы (строка 014)

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по заработной плате | 141 482 | 157 553 |
| Налоги и прочие обязательные платежи в бюджет | 15 195 | 14 152 |
| Расходы по аренде помещения, транспортных средств | 19 776 | 26 755 |
| Износ и амортизация | 6 045 | 10230 |
| Командировочные расходы | 6 932 | 4 062 |
| Расходы на обучение и повышение квалификации, участие на семинаре | 4 366 | 2 369 |



| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по услугам связи | 554 | 650 |
| Курьерские и почтовые услуги | 354 | 530 |
| Канцтовары и расходные материалы | 1 187 | 768 |
| Техническое обслуживание основных средств (заправка, замена картриджа и т.д.) | 398 | 961 |
| Профессиональные услуги | | 1082 |
| Госпошлина | 28 | |
| НДС не принятый к зачету | 553 | 1700 |
| Пеня и возмещение госпошлины | 37 | 4 |
| Страхование | 76 | 1400 |
| Банковские и финансовые услуги | 504 | 866 |
| Доработка модуля и сопровождения ИС, ИТС, разработка сайта | 660 | 378 |
| Членский взнос НПП | 265 | 252 |
| Услуги по обслуживанию и поддержки сайта | 160 | 544 |
| Услуги нотариуса | 327 | 169 |
| Транспортные услуги | 236 | 6942 |
| Расходы по ЦБ | | 11 |
| Периодические печатные издания (подписка) | 470 | 20 |
| Программное обеспечение | 59 | 801 |
| Представительские расходы (услуги по проведению деловых встреч) | 555 | 717 |
| Прочие услуги | 2 160 | 481 |
| Отчисления по созданию резерва РБП | 40 506 | 9196 |
| Абон.плата за ведение счета ЦБ | 41 | |
| Антивирус | 127 | 120 |
| Аудиторские услуги | 100 | 113 |
| Брокерские услуги | 2 949 | 985 |
| Брокерские услуги | 7 913 | 8 360 |
| Визитки | 11 | 47 |
| Вознаграждение членам СД | 6 140 | 7 344 |
| Интернет | 549 | 504 |
| Комиссионный сбор | 217 | 12 |
| Компенсация на оплату жилья | 2 888 | |
| Итого | 263 820 | 260 078 |

Расходы по реализации (строка 013)

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по реализации | 1 175 | 296 |
| Итого | 1 175 | 296 |

Расходы по реализации в сумме 1 175 тыс. тенге сложились в результате оказания услуг по маркетинговому исследованию рынка медицинской техники.

Прочие расходы (строка 025)



| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по созданию резерва | 14 076 | 136 973 |
| Расходы по курсовой разнице | 9 708 | |
| Итого | 23 784 | 136 973 |

Расходы по формированию резерва в сумме 14 075,6 тыс. тенге созданы на разницу уже созданного в 2019 году резерва в сумме 86 889,9 тыс. тенге и неиспользованного корпоративного подоходного налога удержанного у источника выплаты с доходов в виде вознаграждений Обществу за вклады на депозиты в банках второго уровня в сумме 100 965,4 тыс. тенге.

Прочие доходы (строка 024)

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие доходы, представлены следующим образом:

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доходы от курсовой разницы | | 199 863 |
| Пеня за несвоевременное погашение лизинговых платежей | (1137) | 4 463 |
| Пеня за несвоевременную поставку ТМЦ | 274 | 15 045 |
| Удержание гарантийное обеспечение исполнения договора за несвоевременную поставку | | 1 429 |
| Возмещение командировочных расходов | | 111 |
| Штрафные санкции | | 206 |
| Пеня за несвоевременное страхование медтехники | 102 | 753 |
| Прочие доходы | 287 208 | 20 000 |
| Возмещение стоимости обучения | | 39 |
| Итого | 286 447 | 241 909 |

Финансовые доходы (строка 021)

По состоянию на 31 декабря 2019 года доходы по финансированию, представлены следующим образом:

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам | 377 | 259 744 |
| Доходы, по вознаграждениям на остатки денежных средств на расчетных счетах | | 8 832 |
| Доходы по вознаграждениям (Обратное РЕПО) | 303 566 | 11 104 |
| Доходы по вознаграждениям (купон) | 164 545 | 41 329 |
| Итого | 468 488 | 321 009 |

Финансовые расходы (строка 022)



| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по финансированию (прямое РЕПО) | 109 413 | |
| Итого | 109 413 | |

Расходы по подоходному налогу (строка 101)

| | 2019 г. тыс. тенге | 2018 г. тыс. тенге |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по КППН | 2 189 | 22 359 |
| Итого | 2 189 | 22 359 |

Расходы по корпоративному подоходному налогу в 2019 году составили 2 189 тыс.тенге.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

| | 2019 г. тыс. тг | 2018 г. тыс. тг |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | |
| Поступления от реализации товаров и услуг | 9 222 | 21 601 |
| Авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 5 841 | 43 590 |
| Прочие поступления | 9 220 | 18 271 |
| Платежи поставщикам за товары и услуги | 69 333 | 77 317 |
| Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 9 545 | 2 361 |
| Выплаты по оплате труда | 229 137 | 267 910 |
| Подоходный налог и другие платежи в бюджет | 89 824 | 88 291 |
| Прочие выплаты | 22 206 | 9 570 |
| Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности | (395 762) | (361 987) |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Реализация других долгосрочных активов | 1 562 262 | 1 813 927 |
| Полученные вознаграждения | 93 897 | 153 407 |
| Прочие поступления | 68 122 | 18 650 |
| Приобретение основных средств | 9 188 | 1 171 |
| Приобретение других долгосрочных активов | 198 491 | 573 093 |
| Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности | 1 516 603 | 1 411 720 |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | |



| | | |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Полученные вознаграждения | 486 353 | 283 843 |
| Прочие поступления | 31 290 910 | 281 365 |
| Выплата дивидендов | 88 725 | 78 302 |
| Прочие выбытия | 32 995 072 | 4 422 968 |
| Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности | (1 306 534) | (3 936 062) |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 26 939 | 87 074 |
| Увеличение +/- уменьшение денежных средств | (158 754) | (2 799 255) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 547 792 | 3 347 047 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 389 038 | 547 792 |

Отчет об изменениях в капитале

| В тысячах тенге | Уставный капитал | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|---------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|
| Сальдо на 1 января 2018 года | 6 348 163 | | 577 470 | 6 925 633 |
| Прибыль (убыток) за год | | | 173 780 | 173 780 |
| Выплата дивидендов | | | (80 138) | (80 138) |
| Прочие операции | | | 3 169 | 3 169 |
| Сальдо на 1 января 2019 года | 6 348 163 | | 674 281 | 7 022 444 |
| Прибыль (убыток) за год | | | 298 798 | 298 798 |
| Выплата дивидендов | | | (86 890) | (86 890) |
| Прочие распределения в пользу собственников | | 100 965 | | 100 965 |
| Прочие операции | | | (86 890) | (86 890) |
| Сальдо на 31 декабря 2019 года | 6 348 163 | 100 965 | 799 300 | 7 248 428 |



7.5 Связанные стороны

В финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны.

Связанными сторонами являются Единственный акционер АО «КазМедТех» - ГУ «Комитет Государственного имущества и приватизации Министерства Финансов Республики Казахстан», доверительный управляющий в лице Товарищества с ограниченной ответственностью «Алатау Болашак».

Вознаграждения ключевому руководящему персоналу.

Вознаграждения ключевому руководящему персоналу - включают начисленную заработную плату (должностной оклад, надбавки, доплаты), плату за ежегодный трудовой отпуск, пособия на оздоровление и медицинское страхование членам совета директоров, правления и главному бухгалтеру.

7.6 Вознаграждения ключевому руководящему персоналу

Вознаграждения, выплаченные ключевому руководящему персоналу - включают начисленную заработную плату (должностной оклад, надбавки, доплаты), плату за ежегодный трудовой отпуск, пособия на оздоровление и медицинское страхование членам совета директоров, правления и главному бухгалтеру.

Общая сумма вознаграждения, начисленная руководящему персоналу, отраженная в отчете о прибылях и убытках за 2019 год, составила 43 493,4 тыс.тенге.

7.7 Политика управления финансовыми рисками

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

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

Концентрация стратегического риска

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Общества могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства Общества торговая и прочая кредиторская задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является выполнение административных операций Общества. Общество подвержено рыночному риску, операционному риску и риску ликвидности. Высшее руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками и следит за тем, чтобы деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществлялась согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими, происходили согласно политике Общества и его готовности принимать на себя риски. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Валютный риск

Валютный (рыночный) риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения



процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные валютному риску, включают в себя кредиты и займы, депозиты и производные финансовые инструменты.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, возникновения убытков в результате или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности Общества, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Общество может столкнуться с трудностями при необходимости погашения своих краткосрочных обязательств. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в достаточном объеме для выполнения обязательств по мере их возникновения.

7.8 Условные обязательства.

Исковая деятельность на конец 2019 года в обществе представлена следующими судебными разбирательствами начатым в 2019 году: - истец сотрудник АО «КазМедТех» физическое лицо о признании незаконным и отмене решения Совета директоров АО «КазМедТех» от 10 декабря 2018 года, о восстановлении на работе и взыскании заработной платы в размере 6 должностных окладов; - истец сотрудник АО «КазМедТех» о признании незаконным и отмене решения совета директоров в части освобождения с занимаемой должности, отмене приказа, восстановлении на работе, взыскании заработной платы за время вынужденного прогула в размере 1 956 750 тенге - заработная плата, 229 288 тенге (из которых: 212 500 тенге - обязательные пенсионные взносы, 6 375 тенге - обязательное медицинское социальное страхование, 10 413 тенге - социальные отчисления).

7.9 События после отчетной даты

После даты выпуска отчета каких-либо событий финансово-хозяйственной деятельности Общества, повлекших изменение в стоимости активов и обязательств, не произошло.

7.10 Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2018 года, утверждена руководством 30 марта 2020 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

И.о. Председателя правления

АО «КазМедТех» _____ Дандыбаева А.И.

Заместитель главного бухгалтера

АО «КазМедТех» _____ Шапенов М.С.

М.П..

