



Республика Казахстан,
г. Алматы, ул. Аль - Фараби, 110 «Е»
Тел. (+7 727) 266 70 77, Факс (+7 727) 266 74 00

АО «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ДОМ «RESMI»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ПЕРВЫЙ КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 МАРТА 2013 ГОДА**

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 1 КВАРТАЛ 2013 года

Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI»
и его дочерние предприятия

Раздел 1. Описание деятельности листинговой компании

1. Краткое описание наиболее значимых для компании и отрасли, в которой она осуществляет свою деятельность, событий, имевших место в отчетном периоде

Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» (далее «Компания») является акционерным обществом («АО»), осуществляющим свою деятельность в Республике Казахстан с декабря 1997 г.

Полное наименование на русском языке: Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI».

Сокращенное наименование на русском языке: АО «ИФД «RESMI».

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050040, город Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е».

Деятельность Компании регулируется Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан.

Компания осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, выданными Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – «Агентство») № 0401201264 на занятие брокерской и дилерской деятельностью с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя от 05 октября 2006 г. и № 0403200520 на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем, выданной 05 октября 2006 г. Компания имеет лицензию на осуществление деятельности биржевых брокеров и биржевых дилеров выданной Министерством экономического развития и торговли Республики Казахстан 22 октября 2010 года № 0145512.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика с 13.01.1998 года в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с присвоением РНН 600 400 080 207.

Уставный капитал Компании 890 573 тыс. тенге.

2. Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за отчетный период в принятых единицах измерения, по следующей форме:

Объем оказанных услуг	За 1 квартал, закончившийся 31.03.2013г.	За 1 квартал, закончившийся 31.03.2012г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в т. ч;		
Андеррайтинговые услуги	121 747	4 000
Брокерские и дилерские услуги	11 771	5 844
Услуги маркет- мейкера	1 492	1 415
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	500	600
Оказано услуг, всего:	135 510	11 859

Раздел 2. Изменения в структуре управления и акционеров листинговой компании, ее участие в уставном капитале (составе) других юридических лиц

1. В течении отчетного периода состав органа управления Компании (Совет директоров)изменился.

По состоянию на 01 апреля 2013 г. состав органа управления (Совета директоров) Компании состоит из 4 членов.

Должность	ФИО	ОСА
Председатель Совета директоров	Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров, заместитель председателя	Батыргожин Нурлан Кабашович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Канатбаев Ерлан Аманкулович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Бейсенбеков Едиль Хинаятович	Протокол ГОСА от 05.02.2013 г.

2. В течении отчетного периода в составе исполнительного органа Компании (Правление) изменений не было.

По состоянию на 01 апреля 2013 г состав исполнительного органа (Правления) Компании состоит из 3 членов.

Должность	ФИО	Решение
Председатель Правления	Манаенко Александр Анатольевич	Протокол заседания Совета директоров от 20.09.2011 г.
Член Правления	Тимошенко Наталья Александровна	Протокол заседания Совета директоров от 10.02.2012 г.
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г. (переизбран протоколом заседания Совета директоров от 20.09.2011 г.)

3. За отчетный период изменений в участии Компании в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах не было. АО «ИФД «RESMI» является членом «ОЮЛ Ассоциация финансистов Казахстана», местонахождение 050000, г. Алматы, ул. Айтеке би, 67. Также АО «ИФД «RESMI» является членом Ассоциации управляющих активами.

4. Список организаций с указанием сферы их деятельности и фактического местонахождения, признаваемых в соответствии с законодательством о рынке ценных бумаг аффилированными к листинговой компании:

Полное наименование юридического лица	Фактическое местонахождение	Сфера деятельности
АО «Группа компаний «RESMI»	г. Алматы, пр. аль Фараби 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги.
TOO «Uni Commerce LTD»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Дистрибьюторская деятельность
АО «RG Brands»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции, экспорт ТНП
TOO «RG Brands Kazakhstan»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Инвестиционная деятельность
TOO «RESMI» Прямые инвестиции»	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами.

TOO «INNOVA INVESTMENT»	г. Алматы, ул. З. Кабдолова, 1/2	Коммерческая деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.
АО «Innova Capital Partners»	Г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и иная, не запрещенная законодательством.
АО «АИФН «Великая Стена»	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, -110 «Е»	Инвестирование в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и инвестиционной декларацией, денег внесенных в оплату акций, а также активов в недвижимость и иное имущество в соответствии с законодательством Республики Казахстан
ООО «RG Brands Tashkent»	Республика Узбекистан, Мирабадский р-н, ул. Чехова, 10 «А»	Производство и оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ОсООО «RG Brands Кыргызстан»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Манаса, д. 40, комната 102	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
TOO «МАҚТА ИНВЕСТ»	г. Алматы, ул. З. Кабдолова, 1	Инвестиционная деятельность, получение, сдача имущества в аренду
TOO «Telman Offset & Print»	г. Алматы, ул. Маметова д. 12.кв.1	Издательская и полиграфическая деятельность, тиражирование записанных носителей информации
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария, г. Цюге	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
TOO «Successful Investment Trust»	г. Алматы, ул. Кабдолова, д. 1/2	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

АО «ИФД «RESMI» является материнской компанией:

Наименование компании	Страна ведения деятельности	Процент владения		Вид деятельности
		На 31 марта 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции»	Республика Казахстан	100%	100%	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами

По состоянию на 31 декабря 2012 года Компания управляет двумя интервальными паевыми инвестиционными фондами, одним закрытым паевым инвестиционным фондом рискованного инвестирования и одним акционерным инвестиционным фондом недвижимости. Данные по инвестиционным фондам, находящимся в управлении у Компании, приведены ниже:

ИПИФ «RESMI «Монетный двор» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, Серия С № 0000683 от 14 марта 2007 г. № 07/01;

ЗПИФРИ «Future Capital Partners» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, Серия С № 0000045 от 02 августа 2006 г. № 07/03;

ИПИФ «RESMI «Зарплатный» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0001109 от 03 декабря 2007 г. № 07/05;

АО «АИФН «Великая Стена» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска акций № А5658 от 29 мая 2008 г.

Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящимся в управлении Компании				
Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 31.03.2013г. (тыс. тенге)	Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2012г. (тыс. тенге)
RESMI «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	400	410
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	-	10 151 360

RESMI «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	1 577	1 577
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 431 739	1 672 390

Раздел 3. Финансовая информация.

Предоставление финансовой отчетности

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»), и Интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»).

Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге. Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе метода начисления и принципа «исторической стоимости», за исключением оценки справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи.

Валюта оценки – Валютой оценки прилагаемой финансовой отчетности, является казахстанский тенге (далее - «тенге»).

Финансовые активы и деньги клиентов подлежат отдельному учету. В этих целях Компания открывает счета в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания ведет раздельный учет по собственным средствам и клиентским счетам в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Учет совершенных сделок с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, принадлежащими клиентам, Компанией ведется во вспомогательном учете без отражения на балансовых счетах. Деньги клиента, зачисленные на счет, открытый на имя Компании, учитываются у брокера на балансовых счетах, в иных случаях - без отражения на балансовых счетах. Расходы, связанные с оказанием брокерских услуг, понесенные Компанией и подлежащие возмещению клиентом, отражаются на балансовых счетах дебиторской задолженности до полного их возмещения клиентом

Основные принципы учетной политики

Принципы консолидации - консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерней компании, контролируемой Компанией. Дочерняя компания считается контролируемой Компанией, если руководство имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику компании в целях получения выгод от ее деятельности.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики, используемыми Компанией.

Все существенные остатки по расчетам и операциям внутри Компании, а также доходы и расходы, возникающие в результате этих операций, исключаются при консолидации.

Объединение бизнеса - активы, обязательства и условные обязательства дочерней компании отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения. Любое превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью идентифицируемых чистых активов признается как гудвил. Любая разница, на которую справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых

чистых активов превышает стоимость приобретения (т.е. дисконт при приобретении) относится на консолидированный отчет о прибылях и убытках того периода, в котором они были приобретены.

Доля меньшинства первоначально оценивается по доле меньшинства в справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств. Капитал, относящийся к акционерам материнской компании, и чистый доход, относящийся к долям миноритарных акционеров, отражается отдельно в консолидированном отчете о финансовом положении и консолидированном отчете о прибылях и убытках, соответственно.

В отношении объединения компаний, включающего компании или бизнес под общим контролем, все активы и обязательства дочерней компании отражаются по балансовой стоимости, учтенной в отдельной финансовой отчетности дочерней компании. Разница между балансовой стоимостью приобретенной доли чистых активов дочерней компании и стоимостью приобретения учитывается непосредственно в капитале, относящемся к акционерам материнской компании.

Результаты дочерних компаний, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках с даты приобретения или до даты выбытия, соответственно.

Разница между балансовой стоимостью доли меньшинства и суммой, полученной при ее приобретении, признается в капитале, относящемся к акционерам материнской компании.

Признание и оценка финансовых инструментов – финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в консолидированном балансе Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств по дате расчетов. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости. Первоначальная стоимость финансовых активов и обязательств, которые не являются финансовыми активами и обязательствами, учитываемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки, корректируется на сумму понесенных операционных издержек, непосредственно связанных с приобретением или созданием финансового актива или выпуском финансового обязательства. Принципы последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, представленных ниже.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи – инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долговые ценные бумаги и акции, которые предполагается удерживать в течение неопределенного периода времени. Такие ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости. В последующем бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала, пока ценные бумаги не будут реализованы, при этом накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Убытки от обесценения, положительные и отрицательные курсовые разницы, а также начисленные процентные доходы, рассчитанные на основе метода эффективной процентной ставки, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Дивиденды, полученные по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Если существует объективное свидетельство обесценения таких ценных бумаг, то совокупный убыток, ранее напрямую отнесенный на капитал, переносится из капитала в консолидированный отчет о прибылях и убытках за год. Данные финансовые активы отражаются за вычетом убытка от обесценения.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это ценные бумаги, приобретенные с целью извлечения дохода в результате краткосрочных колебаний цен и маржи дилера. Ценные бумаги следует классифицировать как учитываемые по справедливой стоимости с отнесением её изменений на прибыль/убыток, если, независимо от причин приобретения, они являются частью портфеля, структура которого фактически свидетельствует о стремлении к получению дохода в краткосрочной перспективе. Данные финансовые активы

оцениваются по справедливой стоимости. Сумма положительной и отрицательной переоценки по справедливой стоимости признается как доход, отрицательной – как расход.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долговые ценные бумаги и акции, которые предполагается удерживать в течение неопределенного периода времени. Такие ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости. В последующем бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала, пока не будут реализованы, при этом накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Резерв под обесценение – финансовый актив или группа активов обесцениваются, и убытки от обесценения возникают только в том случае, если существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания актива и, если это событие убытка оказывает такое воздействие на предполагаемые будущие потоки денежных средств по финансовому активу или группе финансовых активов, которые поддается достоверной оценки.

Кредиторская задолженность Клиентам представляет собой средства, полученные исключительно на приобретение ценных бумаг по поручению клиентов. Компания ведет раздельный учет собственных средств и клиентских активов, принятых в инвестиционное управление Компании и на основании договоров на брокерское обслуживание и номинальное держание ценных бумаг.

Фидуциарная деятельность– Компания предоставляет своим клиентам услуги по доверительному управлению активами. Полученные в рамках фидуциарной деятельности активы и принятые обязательства включаются в консолидированный отчет о финансовом положении Компании. Компания принимает на себя определенный риск по данной деятельности.

Основные средства и нематериальные активы – Основные средства и нематериальные активы отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов начисляется с момента ввода указанных объектов в эксплуатацию. Износ определяется на основе прямолинейного метода для всех классов основных средств и нематериальных активов:

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляется с целью списания активов в течение срока их полезного использования. Начисление износа и амортизации производится на основе метода равномерного списания с использованием следующих установленных ежегодных норм:

Мебель	10%
Компьютерное оборудование	30%
Нематериальные активы	15%

Группа использует следующие сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов:

Офисное оборудование	5 лет
Прочие основные средства	10 лет
Нематериальные активы	5 лет

Операционная аренда – платежи по договорам операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе операционных расходов.

Резервы - отражаются в учете при наличии у Компании возникших в результате прошлых событий текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), для погашения которых вероятно потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем, размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.



Уставный капитал – вносы в уставный капитал отражаются по первоначальной стоимости.

Расходы, напрямую связанные с выпуском новых акций, кроме случая объединения компаний, вычитаются из капитала, за вычетом любых связанных налогов на прибыль. Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ 10 «События после отчетной даты» («МСБУ 10»), и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение консолидированного акционерного капитала акционеров в том периоде, в котором они объявлены.

Налогообложение - налог на прибыль представляет собой сумму текущего и отложенного налога.

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, введенных в течение отчетного периода.

Компания проводит взаимозачет отложенных налоговых требований и отложенных налоговых обязательств и отражает в консолидированном отчете о финансовом положении итоговую разницу, если:

- Компания имеет юридически закрепленное право проводить зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств; и
- Отложенные налоговые требования и отложенные налоговые обязательства относятся к налогу на прибыль, взыскиваемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогового субъекта.

Операции с иностранной валютой – денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по соответствующему обменному курсу на отчетную дату. Сделки в иностранных валютах учитываются по курсам обмена, действующим на дату совершения сделки. Прибыли и убытки в результате данных сделок включаются в чистую прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой.

	31 марта 2013 года	31 декабря 2012 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	150.84	150.74
Казахстанский тенге/1 английский фунт	229.05	243.72
Казахстанский тенге/1 ЕВРО	193.33	199.22

Зачет финансовых активов и обязательств – финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в балансе отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

Пенсионные и аналогичные обязательства – Компания не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в пенсионной системе Республики Казахстан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. Кроме того, Компания не имеет обязательства по льготам, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных льгот компенсирующего характера, требующих начисления.

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

Касса и денежные средства в банках – касса и денежные средства в банках включают денежные средства в кассе и неограниченные в использовании средства в коммерческих банках, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение короткого периода.

Депозиты в банках – В ходе своей обычной деятельности Компания размещает средства и осуществляет вклады в банки на разные сроки. Средства, предоставленные банкам, учитываются по амортизационной стоимости на основе метода эффективной процентной ставки, если по ним установлены фиксированные сроки погашения. Средства, для которых не установлены фиксированные сроки погашения, отражаются в учете по себестоимости.

Признание доходов и расходов – Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод, который заключается в исчислении амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов группы финансовых обязательств), а также отнесения процентного дохода или процентного расхода к соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это процентная ставка, с помощью которой ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств приводятся к чистой текущей стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Если финансовый актив или группа однородных финансовых активов была списана (частично списана) в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Проценты, полученные по активам, отражаемые по справедливой стоимости, классифицируются как процентные доходы.

Доходы и расходы в виде комиссионных отражаются по мере предоставления услуг.

3.1 Денежные средства и их эквиваленты

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	31.03.2013 г.	31.12.2012г.
Остатки на счетах в банках в тенге	1 182 081	762 437
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	96 563	138 820
Наличные средства в кассе	135	18
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 278 779	901 275
За вычетом денежных средств, ограниченных в использовании, клиентов брокерской и дилерской деятельности	(694 238)	(236 608)
За вычетом денежных средств, ограниченных в использовании, клиентов доверительного или инвестиционного управления	(271 344)	(416 913)
Итого	313 197	247 754

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Долевые ценные бумаги	2 801 764	2 798 484
Долговые ценные бумаги	47 431	151 600
Итого	2 849 195	2 950 084
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
Долевые ценные бумаги	31.03.2013г.	31.12.2012г.
Доля ТОО "Innova Investment"	1 192 522	1 192 522
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	73 991	73 991
	1 266 513	1 266 513
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток		
Долговые ценные бумаги	31.03.2013г.	31.12.2012г.
Облигации Министерства финансов Республики Казахстан	-	105 301
Облигации АО "Банк Центр Кредит"	47 431	46 299
	47 431	151 600
Долевые ценные бумаги	31.03.2013г.	31.12.2012г.
Акции АО "RG Brands"	1 500 000	1 500 000
Акции АО "Казахтелеком"	12 798	-
Акции АО "КАЗТРАНСОЙЛ"	10 325	-
Акции АО «Казкоммерцбанк»	1 176	-
UNITED PARCEL SERVICE INC	-	10 364
ETFS PRECIOUS METALS BASKET TR	9 175	9 413
Акции АО "КСЕЛЛ"	-	8 815
Акции АО Великая стена	1 622	1 696
Депозитарная расписка АО "Казмунайгаз"	-	1 528
Акции ОАО "Ульбинский металлургический комбинат"	155	155
	1 535 251	1 531 971

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Задолженность за ценные бумаги и учет	160 554	10 321
Предоплата за ценные бумаги	132 649	4 507
Финансовая помощь	116 496	116 495
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	17 800	20 392
Брокерские и дилерские услуги	42 256	12 698
Задолженность работников по подотчетным суммам	793	839
Прочие	656	1 269
За вычетом резервов под обесценение	(26 325)	(28 914)
Итого	444 879	137 607

3.4 Запасы

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Прочие материалы	1 689	1 699
Топливо	2	106
Итого	1 691	1 805

3.5 Прочие активы

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Авансы под выполнение работ услуг	9 126	8 760
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
НДС к возмещению	895	1 553
Расходы будущих периодов	23	34
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	128	116
За вычетом резервов под обесценение	(4 793)	(4 793)
Итого	10 157	10 448

3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Основные средства (тыс. тенге)	Нематериаль- ные активы (тыс. тенге)	Всего (тыс. тенге)
Первоначальная стоимость	26 970	13 171	40 141
31 декабря 2011 г.			
Приобретения	138 864	3 068	141 932
Выбытия	(126)	-	(126)
31 декабря 2012 г.	165 708	16 239	181 947
Приобретения	205	42	247
Выбытия	-	-	-
31 декабря 2012 г.	165 913	16 281	182 194
Накопленный износ	13 110	5 432	18 542
31 декабря 2011 г.			
Расходы по амортизации	3 963	1 662	5 625
Выбытие	(126)	-	(126)
31 декабря 2012г.	16 947	7 094	24 041
Расходы по амортизации	993	469	1 462
Выбытие	-	-	-
31 декабря 2012 г.	17 940	7 563	25 503
Балансовая стоимость			
31 марта 2013 г.	147 973	8 718	156 691
31 декабря 2012 г.	148 761	9 145	157 906

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Обязательства по профессиональным услугам	12 500	12 277
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	2 107	2 365
Обязательства по информационной поддержке IT	679	555
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	425	988
Обязательства по услугам связи	148	190
Обязательства по корпоративным мероприятиям	-	872
Прочее	1 021	1 057
Итого	16 880	18 304

3.8 Кредиторская задолженность клиентам

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Юридические лица	677 420	239 958
Физические лица	144 941	124 772
Итого	822 361	364 730

3.9 Прочие краткосрочные обязательства

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	437 817	287 308
Обязательства по ранее полученным авансам	721	4 358
Прочие	-	17
Итого	438 538	291 683

3.10 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Андеррайтинговые услуги	121 747	4 000
Брокерские и дилерские услуги	11 771	5 844
Услуги маркет- мейкера	1 492	1 415
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	500	600
	135 510	11 859

3.11 Доходы по финансовым активам

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Доходы от переоценки финансовых инструментов	6 169	18 230
Доход от выбытия финансовых инвестиций	1 002	326 594
Итого	7 171	344 824



3.12 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Проценты по долгосрочной дебиторской задолженности связанных сторон	58 743	-
Доходы по вознаграждению ЦБ	3 675	77 315
Доходы от дивидендов	840	2
Итого	63 258	77 317

3.13 Прочие доходы

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка	8 136	6 734
Финансовые услуги	6 009	8 765
Учет финансовых инструментов	1 113	-
Прочий доход	2 566	918
Итого	17 824	16 417

3.14 Расходы по финансовым активам

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Расход от переоценки финансовых инструментов	5 108	29 634
Расход от выбытия финансовых инвестиций	247	325 055
Итого	5 355	354 689

3.15 Расходы по выплате вознаграждений

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Проценты по кредиторской задолженности связанных сторон	122 638	-
Расход по вознаграждению ЦБ	38	9 367
Итого	122 676	9 367

3.16 Административные расходы

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Профессиональные услуги	5 609	-
Информационные услуги	3 774	4 765
Налоги и др. платежи в бюджет	1 362	204
Юридические и нотариальные услуги	833	53
Расходы на коммунальные услуги, охрану и уборку помещения	745	418
Транспортные расходы	667	562
Расходы по операционной аренде	624	925
Расходы на связь	569	797
Банковские услуги	513	373
Расходы на рекламу	508	3 575
Расходы на обучение	200	125
Членские взносы	194	182
Командировочные расходы	166	482
Комиссионный расход	159	84
Пени, штрафы	121	259
Почтовые, курьерские	46	26
Прочие расходы	1 240	1 491
Итого	17 330	14 321

3.17 Расходы на персонал

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Заработная плата и премии	22 858	22 769
Социальный налог	2 173	2 134
Резерв на отпуск	(1 190)	(1 600)
Итого	23 841	23 303

3.18 Прочие расходы

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Услуги ЦД и регистратора	4 305	4 203
Комиссионный сбор биржи	1 102	584
Кастодиальные услуги	966	2 158
Прочие	951	567
Итого	7 324	7 512

3.19 Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям

	Деньги, связанные с брокерской деятельностью	Комиссионный доход к получению	Прочие	Итого
31 декабря 2011 года	<u>169 736</u>	<u>25 154</u>	<u>11 967</u>	<u>206 857</u>
Формирование/(восстановление) резервов	(16 070)	1 485	(3 666)	(18 251)
Списание активов	(25 544)		(1 233)	(26 777)
31 декабря 2012 года	<u>128 122</u>	<u>26 639</u>	<u>7 068</u>	<u>161 829</u>
Формирование/(восстановление) резервов	(14 215)	(2 242)	(282)	(16 739)
Списание активов		(65)		(65)
31 марта 2013 года	<u>113 907</u>	<u>24 332</u>	<u>6 786</u>	<u>145 025</u>

3.20 Прибыль в расчете на одну акцию

Прибыль в расчете на одну акцию рассчитана как отношение, чистого (убытка)/прибыли за год, относящейся к акционерам Компании к средневзвешенному количеству простых акций за год. Значение чистой прибыли, используемой при расчете, нужно уменьшить на размер после налоговых дивидендов, выплачиваемых по привилегированным акциям

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	62 450	38 940
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	369 216	369 216
	<u>169</u>	<u>105</u>
Прибыль в расчете на одну акцию в тенге		

3.21 Балансовая стоимость акции

	За период, закончившийся 31.03.2013г.	За период, закончившийся 31.03.2012г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	935 715	872 838
Количество простых акций на дату расчета	<u>371 637</u>	<u>371 637</u>
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	<u>2 517,82</u>	<u>2 348,63</u>

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$



- BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
- NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
- NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

- TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчет

3.22 Операции со связанными сторонами

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.		На конец отчетного периода 31.03.2012г.	
	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Краткосрочные финансовые инвестиции (за вычетом резервов на обесценение)	2 692 522	2 849 195	2 692 522	2 950 084
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	2 692 522		2 692 522	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	146 428	444 879	118 440	137 607
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	145 919		118 202	
- прочие связанные стороны	509		238	
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	1 841 179	1 841 179	1 782 436	1 782 436
Акционеры	1 841 179		1 782 436	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 799	16 880	3 509	18 304
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	1 799		3 509	
Прочие краткосрочные обязательства	379 580	438 538	238 182	291 683
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	379 580		238 182	
Долгосрочная кредиторская задолженность	4 085 154	4 085 154	3 962 516	3 962 516
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	4 085 154		3 962 516	
Вознаграждение ключевого управленческого персонала:	8 519	23 841	8 430	23 303
Краткосрочные вознаграждения	8 519		8 430	

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившийся 31 март 2013 и 31 марта 2012 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

Доход от реализации продукции и оказания услуг	33 965	135 510	6 624	11 859
- материнская компания	-		815	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	33 183		5 561	
- прочие связанные стороны	782		248	
Доходы в виде вознаграждений и дивиденды	840	63 258	76 070	77 317
- материнская компания	-		76 070	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	840		-	
Прочие доходы	7 245	17 824	12 832	16 417
- материнская компания	-		3 507	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	7 048		9 316	
- прочие связанные стороны	197		9	
Административные расходы	(7 612)	(17 330)	(3 277)	(14 427)
- материнская компания	-		(3 232)	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	(7 612)		(45)	

Открытие филиалов и/или представительств эмитента с указанием их общей численности и местонахождения.

У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.

Состав крупных поставщиков и/или потребителей эмитента с указанием их долей в общем объеме поставок и местонахождения.

Задолженность по поставщикам, на которых приходится 10% и более всех поставок на 01.04.2013г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО "Делойт"	г.Алматы	12 050	Аудиторские услуги	71%

На отчетную дату крупных потребителей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки.

Задолженность покупателей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки на 01.04.2013г.

	Наименование поставщика	Место - нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО "Innova Investment"	г.Алматы	28 129	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	67%



Данные о наложенных в течение отчетного периода административных санкциях или поданных судебных исков на эмитента и/или его должностных лиц:

№ п/п	Дата применения	Номер письма	Вид воздействия	Содержание	Санкции/ Срок исполнения	Примечание
1	22.02.2013г.	10008/393	Штраф	О примененной мере воздействия	Пункт 1, ст.14 Положения о членских взносах и биржевых сборах за не оплату (несвоевременную оплату)	Оплачено 25.02.2013г.
2	20.03.2013г.	10008/595	Штраф	Об отстранении трейдера от участия в биржевых торгах ценными бумагами в связи с технической ошибкой	Подпункт 3-3) пункта 25 Положения о членстве KASE, 50 МРП 86 550 тенге	Оплачено 27.03.2013г.
1.	14.03.2013			Миноритарным акционером подано исковое заявление о понуждении к выкупу акций		Иск находится на рассмотрении в Специализированном финансовом суде г. Алматы

Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период, отсутствует.

Председатель Правления АО "ИФД "RESMI"

Главный Бухгалтер АО "ИФД "RESMI"



Манаенко А.А.

Татыбаева А.Т.