

Бухгалтерский баланс
АО "Сентрас Секьюритиз"
(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)
по состоянию на "31" марта 2015 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	на конец отчетного периода	на конец предыдущего года
1	2	3
Активы		
Основные средства (за вычетом амортизации)	5 697	6 160
Нематериальные активы (за вычетом амортизации)	9 318	10 126
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		
Инвестиционная недвижимость		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	1 348	1 178
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)	38 739	40 956
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на возможные потери)		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на возможные потери)	62 691	62 692
Отсроченное налоговое требование	780	780
Прочие активы	2 405	15 497
Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	10 778	10 915
Операция "Обратное РЕПО"	18 001	17 001
Производные финансовые инструменты	2 174	1 811
Торговые ценные бумаги (за вычетом резервов на возможные потери)	649 949	634 238
Вклады размещенные (за вычетом резервов на возможные потери)		
Деньги и денежные эквиваленты	53 567	53 557
Итого активы:	855 447	854 911
Капитал		
Уставный капитал	712 950	712 950
Премии (дополнительный оплаченный капитал)		
Изъятый капитал		
Резервный капитал		
Прочие резервы	18 526	18 582
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	104 776	96 935
в том числе:		
отчетного года	7 785	150 864
предыдущих лет	96 991	- 53 929
Итого капитал:	836 252	828 467
Доля меньшинства		
Обязательства		
Полученные займы		
Кредиторская задолженность	7 301	4 178
Оценочные обязательства		
Выпущенные долговые ценные бумаги		
Отсроченное налоговое обязательство		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	5 615	7 701
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет		
Операция "РЕПО"	2 001	
Производные финансовые инструменты		
Прочие обязательства	4 278	14 565
Итого обязательства:	19 195	26 444
Итого капитал и обязательства	855 447	854 911

Балансовая стоимость простой акции за период

1,16

1,15

Первый руководитель _____ Камаров Т.К. 31/03/2015
Главный бухгалтер _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Исполнитель _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Телефон 259-88-77 вн707
Место для печати _____



Отчет о прибылях и убытках
АО "Сентрас Секьюритиз"
(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)
по состоянию на "31"марта 2015 года

(в тысячах тенге)

Наименование статей	За отчетный	За предыдущий год
1	2	3
Доходы в виде вознаграждения от основной деятельности	67 074	239 908
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам		
Доходы в виде вознаграждения (купона и/или дисконта) по приобретенным ценным бумагам	16 429	59 387
Доходы (убытки) от купли – продажи ценных бумаг (нетто)	387	- 1 654
Доходы (убытки) от изменения стоимости торговых ценных бумаг (нетто)	- 19 943	35 968
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	52	1 216
Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты (нетто)	9 092	58 752
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов		
Прочие доходы	709	23 617
Итого доходов	73 800	417 194
Комиссионные расходы	25 381	69 035
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам		
Расходы в виде вознаграждения по выпущенным ценным бумагам		
Расходы по операциям «РЕПО»	77	378
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде		
Общие административные расходы	40 556	197 172
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов		8
Прочие расходы	1	
Итого расходов	66 015	266 593
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	7 785	150 601
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям		
Доход от участия в капитале других юридических лиц		
Прибыль (убыток) за период		
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		
Прибыль (убыток) до налогообложения	7 785	150 601
Корпоративный подоходный налог		- 263
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	7 785	150 864
Доля меньшинства		
Чистая прибыль (убыток) за период	7 785	150 864

Первый руководитель _____ Камаров Т.К. 31/03/2015
Главный бухгалтер _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Исполнитель _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Телефон 259-88-77 вн707
Место для печати _____



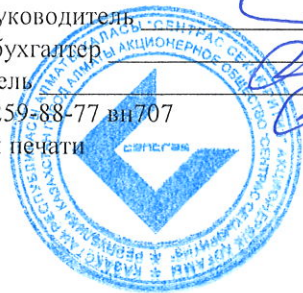
Отчет о движении денег (косвенный метод)
 АО "Сентрас Секьюритиз"
 (полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)
 по состоянию на "31"марта 2015 года

(в тысячах тенге)

Наименование статей	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью		
Чистая прибыль (убыток) до налогообложения	7 785	150 601
<i>Корректировки на неденежные операционные статьи:</i>	<i>1 349</i>	<i>- 2 254</i>
в том числе:		
амортизационные отчисления и износ	1 351	6 074
расходы по резервам на возможные потери		
нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой		- 8 268
доходы, начисленные в виде вознаграждения к получению		- 183
расходы на выплату вознаграждения		
прочие корректировки на неденежные статьи	- 2	123
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах	9 134	148 347
<i>(Увеличение) уменьшение в операционных активах:</i>	<i>- 1 797</i>	<i>- 105 529</i>
(увеличение) уменьшение долгосрочной дебиторской задолженности		
(увеличение) уменьшение ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	1	- 7 622
(увеличение) уменьшение расходов будущих периодов		
(увеличение) уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности	2 217	- 16 474
(увеличение) уменьшение операции "Обратное РЕПО"	- 1 000	- 10 972
(увеличение) уменьшение торговых ценных бумаг	- 15 711	- 66 415
(увеличение) уменьшение размещенных вкладов	-	-
(увеличение) уменьшение прочих активов	12 696	- 4 046
<i>Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах:</i>	<i>- 7 249</i>	<i>- 5 246</i>
увеличение (уменьшение) долгосрочной кредиторской задолженности		
увеличение (уменьшение) доходов будущих периодов		
увеличение (уменьшение) краткосрочной кредиторской задолженности	1 037	4 223
увеличение (уменьшение) операции "РЕПО"	2 001	- 21 013
увеличение (уменьшение) прочих обязательств	- 10 287	11 544
<i>Увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности</i>	<i>- 9 046</i>	<i>- 110 775</i>
Корпоративный подоходный налог		
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения	- 9 046	- 110 775
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью		-
Покупка (продажа) ценных бумаг, удерживаемых до погашения	-	-
Покупка основных средств и нематериальных активов	- 80	- 1 914
Продажа основных средств и нематериальных активов		
Инвестиции в капитал других юридических лиц		
Прочие поступления и платежи		
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности	- 80	- 1 914
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью	-	-

Выпуск акций	-	-
Выпуск долговых ценных бумаг	-	-
Изъятие или погашение акций и долей участия	-	-
Займы полученные	-	-
Выплата дивидендов по акциям	-	-
Прочие поступления и платежи	-	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от финансовой деятельности	-	-
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за отчетный период	8	35 658
Остаток денег на начало периода	53 557	17 899
Остаток денег на конец периода	53 565	53 557

Первый руководитель _____ Камаров Т.К. 31/03/2015
 Главный бухгалтер _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
 Исполнитель _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
 Телефон 259-88-77 вн707
 Место для печати _____

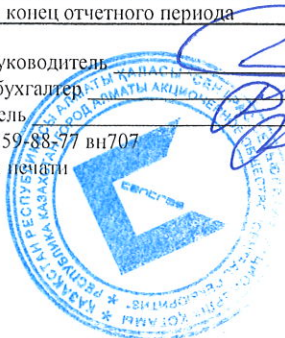


Отчет об изменениях в капитале
АО "Сентрае Секьюритиз"
(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)
по состоянию на "31" марта 2015 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало предыдущего периода	712 950	-	45 396	- 54 156	704 190
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок					
Пересчитанное сальдо на начало предыдущего периода	712 950	-	45 396	- 54 156	704 190
Переоценка основных средств					
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи			- 26 814		- 26 814
Хеджирование денежных потоков					
Прибыль (убыток) от прочих операций					
Прибыль (убыток), признанная/ый непосредственно в самом капитале					
Прибыль (убыток) за период					
Всего прибыль (убыток) за период				150 864	150 864
Дивиденды					
Эмиссия акций (вклады и паи учредителей)					-
Выкупленные акции (вклады и паи учредителей)					
Внутренние переводы					
в том числе:					
изменение накопленной переоценки основных средств				227	227
формирование резервного капитала					
Прочие операции					
Сальдо на начало отчетного периода	712 950	-	18 582	96 935	828 467
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок					
Пересчитанное сальдо на начало отчетного периода	712 950	-	18 582	96 935	828 467
Переоценка основных средств					
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи			- 1		- 1
Хеджирование денежных потоков					
Прибыль (убыток) от прочих операций					
Прибыль (убыток), признанная/ый непосредственно в самом капитале					
Прибыль (убыток) за период					
Всего прибыль (убыток) за период				7 785	7 785
Дивиденды					
Эмиссия акций (вклады и паи учредителей)					-
Выкупленные акции (вклады и паи учредителей)					
Внутренние переводы					
в том числе:					
изменение					
накопленной переоценки основных средств			57	- 56	57
формирование резервного капитала					
Прочие операции					
Сальдо на конец отчетного периода	712 950	-	18 638	104 664	836 252

Первый руководитель _____ Камаров Т.К. 31/03/2015
Главный бухгалтер _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Исполнитель _____ Даулетбакова Г.А. 31/03/2015
Телефон 259-88-77 вн707
Место для печати _____



Пояснительная записка

АО «Сентрас Секьюритиз» к финансовой отчетности по состоянию на 31.03.2015г.

АО «Сентрас Секьюритиз» (далее - компания) является акционерным обществом и осуществляет свою деятельность на основании Лицензии №0401200886 от 22/09/04 - на осуществление брокерско-дилерской деятельности на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя и Лицензии №0403200223 от 22/09/04г. - на выполнение деятельности по управлению инвестиционным портфелем.

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционер намереваются далее развивать бизнес Компании в Республике Казахстан. Руководство считает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Компании в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала.

Основные принципы учетной политики

Признание и оценка финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении 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.

К непроизводным финансовым инструментам относятся долевые ценные бумаги и долговые ценные бумаги, денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается - применительно к инструментам, не относящимся к категории инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период - на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Принципы последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, представленных ниже.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, остатки на текущих счетах в банках не ограниченные в использовании с первоначальным сроком погашения до 90 дней и банковские депозиты до востребования.

Остатки на расчетных счетах компании по состоянию на 31 марта 2015г. составили:

Счет №	Контрагент	Сумма в Валюте	Валюта	'000 Тенге
	Касса		KZT	194.58
KZ27826A1KZTD2003468	АО АТФ Банк		KZT	0.39
KZ86826A1KZTD2003570	АО АТФ Банк		KZT	129.04
KZ98826A1USDD2000582	АО АТФ Банк	96.40	USD	17,895.94
KZ23826A1KZTD2016441	АО АТФ Банк		KZT	60.14
KZ46826A1KZTD2021653	АО АТФ Банк		KZT	283.29
KZ107660000277161300	АО Центральный Депозитарий Ценных Бумаг		KZT	33,612.31
KZ107660000277161300	АО Центральный Депозитарий Ценных Бумаг	1.41	GBP	385.06
KZ069270000010850210	АО Казахстанская фондовая биржа		KZT	1,000.00
KZ589261802130671000	АО Казкоммерцбанк		KZT	6.48
				53,567.23

Финансовые активы

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток («ОССЧПУ»); инвестиции, удерживаемые до погашения («УДП»); инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП»); а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Финансовые активы категории ОССЧПУ

Финансовый актив классифицируется как ОССЧПУ, если он либо предназначен для торговли, либо определен в категорию ОССЧПУ при первоначальном признании.

Финансовый актив классифицируется как «предназначенный для торговли», если он:

- приобретается с основной целью перепродать его в ближайшем будущем;
- при первоначальном принятии к учету является частью портфеля финансовых инструментов, которые управляются Компанией как единый портфель, по которому есть недавняя история краткосрочных покупок и перепродаж, или
- является деривативом, не обозначенным как инструмент хеджирования в сделке эффективного хеджирования.

Финансовый актив, не являющийся «предназначенным для торговли», может быть определен в категорию ОССЧПУ в момент принятия к учету, если:

- применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствие в оценке или признании активов и обязательств, которое, в противном случае, могло бы возникнуть;
- финансовый актив является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств или группы финансовых активов и обязательств, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Компании, и информация о такой группе финансовых активов представляется внутри организации на этой основе; или
- финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных деривативов, и МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать инструмент в целом (актив или обязательство) как ОССЧПУ.

Финансовые активы ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости с отражением переоценки в отчете о совокупном доходе.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которые Компания намеревается и имеет возможность удерживать до погашения, признаются инвестициями, удерживаемыми до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи представляют собой те непроизводные финансовые активы, которые определены как имеющиеся в наличии для продажи или не классифицированы как (а) займы и дебиторская задолженность, (б) финансовые вложения, удерживаемые до погашения, (в) финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Вложения в долевые ценные бумаги категории ИНДП, по которым отсутствуют котировки на активном рынке, и чья справедливая стоимость не может быть надежно оценена, отражаются по себестоимости за вычетом убытков от обесценения, определенных на конец каждого отчетного периода.

Соглашения РЕПО и обратного РЕПО

В процессе своей деятельности Компания заключает соглашения о продаже и обратном приобретении (далее – «Соглашения РЕПО»), а также соглашения о приобретении и обратной продаже финансовых активов (далее – «Соглашения обратного РЕПО»). Операции РЕПО и обратного РЕПО используются Компанией как элемент управления ликвидностью.

Активы, по соглашениям обратного РЕПО, и обязательства по соглашениям РЕПО отражаются в отчете о финансовом положении. Все доходы или расходы, связанные с разницей в цене покупки и продажи активов по соглашениям РЕПО, отражаются как процентные доходы или расходы.

По состоянию на 31 марта 2015 года активы по соглашениям РЕПО составили:

МОМ060_0034 Министерство Финансов Республики Казахстан 18,001
18,001

Финансовые активы компании по состоянию на 01 апреля 2015г. представлены следующим образом:

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Долевые ценные бумаги:	31 марта 2015	31 декабря 2014
Простые акции:		
АО «Казахтелеком»	8.862	1.815
АО «Казахмыс»		2.495
АО «КазТрансОйл»	9.908	-
АО «РД Казмунайгаз»	21.915	19.629
Max Petroleum Public Limited Company	1.362	2.422
АО «Мангистаумунайгаз»	2	2
Alibaba Group Holding Ltd	17.672	15.241
ProShares UltraPro S&P 500	5.420	1.676
Synta Pharmaceuticals	2.138	2.395
АО «Кселл»	3.776	-
Итого простые акции	71.055	45.675
Привилегированные акции:		
АО «РД Казмунайгаз»	11.381	13.547
АО «Казахтелеком»	-	-
Итого привилегированные акции	11.381	13.547
Депозитарные расписки:		
АО «РД Казмунайгаз»	33.462	8.464
ОАО «Газпром»	2.811	4.992
ОАО «ЛУКОЙЛ»		5.034
ОАО «Газпром Нефть»		2.220
ОАО «Магнитогорский Металлургический Комбинат»	3.553	2.565
АО «Кселл»		3.505
АО «Народный банк Казахстана»	4.177	4.573
Qihoo 360 Technology Co. Ltd	2.424	2.701
ОАО «NOVATEK»		6.551
ОАО «НК «Роснефть»	2.335	1.907
ОАО «Сбербанк России»	7.140	7.858
АО «Казахтелеком»	5	5
Итого депозитарные расписки	55.907	50.375
Итого долевые ценные бумаги	138.343	109.597

Долговые ценные бумаги:	Номинальная процентная ставка, %	31 марта 2015 года	Номинальная процентная ставка, %	31 декабря 2014 года
АО «Kaspi Bank»	9,9%	153.003	9,9%	170.385
АО «ТемирБанк»	14,0%	175.769	14,0%	180.283
ТОО «Исткомтранс»	7,8%	58.145	7,75%	57.519

АО «Евразийский Банк»	13,0%	28.077	13,0%	32.453
Министерство Финансов РК	6,0%	16.867	6,0%	16.656
АО «АТФ Банк»	8,8%	5.007	8,8%	-
АО "ЦАТЭК"	12,5%	13.648	12,5%	13.821
АО «Банк ЦентрКредит»	6,9%	45.257	8,9%	45.131
АО «Народный Банк Казахстана»	9,6%		10,4%	-
АО «Алматыэнергообьтг»	15,0%		15,0%	-
АО «Цеснабанк»	6,0%		6,5%	-
АО «Альянс Банк»	10,5%		10,5%	-
АО «Казахстанская Ипотечная Компания»	5,4%		-	-
АО «Сбербанк России»	9,0%	1.599	9,0%	5.057
АО «БТА Банк»	5,5%	14.233	-	-
АО «Нурбанк»	7,5%		7,5%	-
АО «Эксимбанк Казахстан»	-		9,0%	-
ТОО «Innova Investment»	-		9,5%	3.336
АО «БТА Ипотека»	-		6,4%	-
АО «Аграрная кредитная корпорация»	-		8,0%	-
Итого долговые ценные бумаги		511.605		524.641

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представлены следующим образом:

Долевые ценные бумаги	31 марта 2015 года	31 декабря 2014 года
Простые акции:		
АО «Казахстанская Фондовая Биржа»	53.128	53.128
АО «Центральный Депозитарий»	8.319	8.319
АО «Казцинк»	1.313	1.143
ТОО «Батысмедтех»	36	36
Привилегированные акции:		
АО «Банк ЦентрКредит»	1.204	1.204
Итого долевые ценные бумаги	64.000	63.830

Долговые ценные бумаги:	Номинальная процентная ставка, %	31 марта 2015 года	Номинальная процентная ставка, %	31 декабря 2014 года
АО «Банк ЦентрКредит»	6,9%	40	6,9%	40
АО «АТФ Банк»	7,0%		8,4%	-
АО «Народный Банк Казахстана»	9,6%		9,8%	-
Итого долговые ценные бумаги		40		40

Убыток от операций с финансовыми активами за 1 квартал 2015 года составил 17,128 млн.тенге.

Чистый процентный доход компании за 1 квартал 2015 года составил 13,802 млн тенге.

Счета к получению

Счета к получению отражаются в финансовой отчетности по номинальной стоимости, за вычетом убытков от обесценения (при наличии таковых) и по состоянию на 31 марта 2015 года составили 38,739 млн тенге.

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 (при наличии таковых).

Амортизация начисляется на балансовую стоимость основных средств и нематериальных активов с целью списания активов в течение срока их полезного использования. Начисление

амортизации производится на основе линейного метода с использованием следующих установленных ежегодных норм:

Машины и оборудование	25-40%
Прочие основные средства и нематериальные активы	10-15%

На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов их восстановительную стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов над их восстановительной стоимостью Компания уменьшает балансовую стоимость основных средств до их восстановительной стоимости.

Убыток от обесценения основных средств признается в соответствующем отчетном периоде и включается в состав операционных расходов. После отражения убытка от обесценения амортизационные отчисления по основным средствам корректируются в последующих периодах с целью распределения пересчитанной балансовой стоимости активов за вычетом остаточной стоимости (если таковая предполагается) равномерно в течение оставшегося срока полезного использования.

Состав основных средств и нематериальных активов по состоянию на 01 апреля 2015г. выглядит следующим образом:

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость, тыс.тенге
1	Машины и оборудование	2 053 тыс.тенге
2	Транспортные средства	1 665 тыс.тенге
3	Прочие основные средства	1 979 тыс.тенге
4	Нематериальные активы	9 318 тыс.тенге

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, за исключением активов категории ОССЧПУ, оцениваются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Финансовые активы считаются обесцененными при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету.

По обращающимся и не обращающимся на организованном рынке инвестициям в долевые инструменты категории ИНДП, значительное или длительное снижение справедливой стоимости ниже стоимости приобретения считается объективным свидетельством обесценения.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением займов и дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет формирования резерва. В случае признания безнадежными займы и дебиторская задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм кредитуют счет резерва. Изменения резерва отражаются в отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 01 апреля 2015г. под управлением Компании находилось 11 фондов. Справедливая стоимость чистых активов паевых фондов по состоянию на 31 марта 2015 года составляет **531 603** тыс. тенге. Справедливая стоимость чистых активов акционерных фондов по состоянию на 31 марта 2015 года составляет 5 645 086 тыс. тенге.

Доходы от управления активами за 1 квартал 2015 года составили 11,497 млн. тенге, в сравнении с аналогичными показателем 2014 года, доходность от этой деятельности уменьшилась.

Другим важнейшим направлением деятельности компании является брокерская деятельность. За 1 квартал 2015г. доходы компании от брокерско-дилерской деятельности увеличились по сравнению с 1 кварталом 2014 года, и составили 35,656 млн. тенге.

Сфера финансового консультирования и андеррайтинговых услуг компании в 1 квартале 2015г. оказалась намного успешной для компании, доход составил 19,921 млн. тенге, что меньше чем в 1 квартале 2014 года.

За отчетный период собственные активы компании незначительно увеличились, благодаря увеличению портфеля ценных бумаг. Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи не изменились с начала года, а портфель ценных бумаг предназначенных для торговли увеличился, с 634,238 млн. тенге (на конец 2014 г.) до 649,949 млн. тенге (на 31 марта 2015 г.).

Административные расходы за 1 квартал 2015 г. по сравнению с расходами 1 квартала 2014 г. увеличились на 5% и составили 40,556 млн. тенге.

На отчетную дату уставный капитал Компании составил 712 950 размещенных простых акций номиналом 1 тысяча тенге.

Прибыль компании по итогам 1 квартала 2015 года составила 7 785 тыс. тенге.

Коэффициент достаточности собственного капитала (K1) по состоянию за 31 марта 2015г. составил – 2,88.

Дочерних и ассоциированных организаций компания на отчетную дату не имеет.

Компания является дочерней организацией ТОО «Сентрас Инвест» (100% участие в капитале компании).

УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Брокерская деятельность

В ходе своей деятельности Компания заключает соглашения с клиентами в целях исполнения их письменных заказов по купле-продаже ценных бумаг с ограниченными правами принятия решения, в соответствии с определенными критериями, установленными клиентами. Компания может нести ответственность за убытки, пока эти средства или ценные бумаги не будут возвращены клиенту, только если это вызвано халатностью или умышленным невыполнением обязательств со стороны Компании. Максимальный потенциальный финансовый риск Компании в любой момент времени равен объему средств клиентов плюс/минус любая нереализованная прибыль/(убытки) по позиции клиента. По мнению руководства, на 31 марта 2015 и на 31 декабря 2014 года максимальный потенциальный финансовый риск по ценным бумагам, принимаемым Компанией от имени клиентов, не превышает 951,676 тыс. тенге и 1,089,563 тыс. тенге, соответственно. Эти суммы представляют собой остаток средств клиентов, находящихся под управлением Компании по состоянию на 31 марта 2015 года и на 31 декабря 2014 года, соответственно.

ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Кредитный риск

Компания подвергается кредитному риску, т.е. риску неисполнения своих обязательств одной стороной по финансовому инструменту и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Финансовые активы классифицируются с учетом текущих кредитных рейтингов, присвоенных местными рейтинговыми агентствами и международно-признанными рейтинговыми агентствами, такими как Fitch, Standard & Poors, и Moody's. Наивысший возможный рейтинг – AAA. Компания использует наивысший возможный рейтинг для финансовых активов сначала от местных рейтинговых агентств, а далее от международных агентств.

Рыночный риск

Рыночный риск включает валютный риск и другие ценовые риски, которым подвержена Компания. Никаких изменений в составе этих рисков и методах оценки и управления этими рисками в Компании не произошло.

Валютный риск представляет собой риск изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменением курсов обмена валют. Финансовое положение и денежные потоки Компании подвержены воздействию колебаний курсов обмена иностранных валют.

Финансовая отчетность компании составлена на основе принципов непрерывности, начисления и исторической стоимости, кроме финансовых инструментов, которые отражены в финансовой отчетности по переоцененной стоимости. Доходы оцениваются и отражаются компанией в финансовой отчетности на основе метода начислений по стоимости реализации, полученной или причитающейся к получению и на основе договорных отношений между компанией и ее контрагентами. Общие и административные расходы, расходы по реализации услуг признаются как расходы периода, в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Председатель Правления
АО «Сентрас Секьюритиз»



Камаров Т.К.

Главный бухгалтер

Даулетбакова Г.А.