

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности перевода облигаций АО "Данабанк" первого и второго выпусков из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи

02 июня 2010 года

г. Алматы

Облигации АО "Данабанк" (далее – Банк) первого (НИН – KZ2CKY05B752) и второго (НИН – KZ2CKY05B844) выпусков были включены в официальный список биржи по категории "B" 04 января и 06 апреля 2006 года соответственно. С 01 сентября 2008 года указанные облигации Банка были переведены во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", с 02 октября 2009 года – в категорию "Буферная категория".

Основанием для перевода указанных облигаций в категорию "Буферная категория" являлось несоответствие Банка и его указанных облигаций листинговому требованию к размеру собственного капитала по отношению к уставному капиталу (собственный капитал Банка по состоянию на 01 января 2009 года (1,9 млрд тенге) был меньше его уставного капитала (2,0 млрд тенге) на 125,1 млн тенге), установленному подпунктом 5) пункта 11 Приложения к приказу Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "Об установлении требований к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам" от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119.

Биржа получила письмо Банка от 02 июня 2010 года № 9/1034 с просьбой перевести указанные облигации Банка из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи, в связи с устранением Банком оснований для перевода его ценных бумаг в категорию "Буферная категория".

По результатам проверки Банка и его указанных облигаций на соответствие листинговым требованиям, установленным Приложением к названному приказу, выявлено следующее.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за один год до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список. В соответствии с внутренними документами фондовой биржи может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.	Как самостоятельное юридическое лицо Банк существует более одного года (с 18 июля 1995 года).	+
2.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Банк составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+

¹ Норма соответствующего подпункта пункта 8 названного Приложения.

3.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.	Аудит финансовой отчетности Банка за 2009 год проводился ТОО "Делойт".	+
4.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за: последний заверченный финансовый год, если заявление о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего заверченного финансового года.	Банк предоставил бирже свою финансовую отчетность за 2009 год, подтвержденную аудиторским отчетом.	+
5.	Собственный капитал эмитента не может быть меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом. При этом собственный капитал эмитента составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячекратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.	Собственный капитал Банка согласно его финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, по состоянию на 31 декабря 2009 года составлял 2 000 081 тыс. тенге (1.543.272 месячный расчетный показатель), уставный капитал – 2.000.000 тыс. тенге.	+
6.	Чистая прибыль эмитента за один из трех заверченных финансовых года согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом.	Согласно финансовой отчетности Банка, подтвержденной аудиторским отчетом, за 2007 год его чистая прибыль составила 38.358 тыс. тенге, за 2008 год убыток составил – (363.980) тыс. тенге и за 2009 год – (379.823) тыс. тенге.	+
7.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.	Банк имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден общим собранием акционеров Банка 20 мая 2006 года.	+
8.	В учредительных документах эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Проспект выпуска указанных облигаций и учредительные документы Банка не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их передачу (отчуждение).	+

Примечания

- Мнение аудитора с оговоркой.** Аудиторский отчет ТОО "Делойт" по финансовой отчетности Банка за 2009 год содержит мнение с оговоркой. Основанием для выражения мнения с оговоркой послужило отсутствие у Банка по состоянию на 31 декабря 2008–2009 годов переоценки отдельных основных средств в соответствии с учетной политикой, в результате чего аудиторы ТОО "Делойт" не получили достаточных доказательств, что справедливая стоимость данных основных средств, остатки и корректировки по переоценке, а также связанные с ними расходы по амортизации оценены и представлены соответствующим образом.

В соответствии с международным стандартом финансовой отчетности 16 "Основные средства" переоценка основных средств должна производиться с достаточной регулярностью во избежание существенного отличия балансовой стоимости основных средств от той, которая определяется при использовании справедливой стоимости на отчетную дату.

- 2. Особые обстоятельства.** В аудиторском отчете по годовой финансовой отчетности Банка за 2009 год ТОО "Делойт" привлекает внимание к особым обстоятельствам, изложенным в Примечании 2 к данной финансовой отчетности. В соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций "О минимальных размерах уставного и собственного капиталов банков второго уровня" от 02 сентября 2008 года № 140 с 01 октября 2009 года Банк должен поддерживать минимальный размер собственного капитала в сумме 5,0 млрд тенге. По состоянию на 31 декабря 2009 года собственный капитал Банка составил 2,0 млрд тенге, что не соответствует требованию названного постановления и вызывает сомнение относительно способности Банка продолжить свою деятельность как непрерывно действующее предприятие.

В связи с изложенным и в соответствии с пунктом 13–12 Приложения к названному приказу указанные облигации Банка могут быть переведены из категории "Буферная категория" во вторую подкатегорию категории "Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки" официального списка биржи.

Вице-президент

Бабенов Б.Б.

Директор Департамента листинга

Цалюк Г.А.

Исполнитель

Юсупова Е.М.