

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 3 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 3 квартал 2013г.	За 3 квартал 2012г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;		
Брокерские и дилерские услуги	17 531	5 203
Услуги маркет -мейкера	1 389	1 414
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	300	691
Оказано услуг, всего:	19 220	7 308

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 октября 2013 г. состав органа управления (Совета директоров) Компании состоит из 4 членов.

Должность	ФИО	ОСА
Председатель Совета директоров	Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	Протокол ВОСА от 05.11.2012 г.
Член Совета директоров	Батыргожин Нурлан Кабашович	Протокол ВОСА от 05.11.2012 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Канатбаев Ерлан Аманкулович	Протокол ВОСА от 05.11.2012 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Ибраев Ермек Маратович	Протокол ВОСА от 24.06.2013 г.

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

По состоянию на 01 октября 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.
ТОО «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
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Инвестиционная деятельность
ТОО «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.

ТОО «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
ТОО «МАҚТА ИНВЕСТ »	г. Алматы, ул. З. Кабдолова, 1	Инвестиционная деятельность, получение, сдача имущества в аренду
ТОО «Telman Offset & Print»	г. Алматы, ул. Маметова д. 12.кв.1	Издательская и полиграфическая деятельность, тиражирование записанных носителей информации
«Astana Capital Partners AG»	Швейцария, г. Цюге	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
ТОО «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 30 сентября 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции»	Республика Казахстан	-	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
Astana Capital Partners AG	Швейцария	100%	-	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

29 апреля 2013 года Советом директоров АО «ИФД «RESMI» принято решение о заключении договоров купли-продажи 100 % доли в уставном капитале ТОО «RESMI «Прямые инвестиции».

Компания «Astana Capital Partners AG» зарегистрирована в соответствии с законодательством Швейцарии в январе 2007 года. Вид деятельности «Astana Capital Partners AG» определен как инвестиционная деятельность и консультационные услуги. «Astana Capital Partners AG» располагается в г. Цюге, Швейцария. 21 сентября 2010 года Компания осуществила обратный выкуп 100% акций «Astana Capital Partners AG», Швейцария, в соответствии с условиями опционного соглашения от 26 августа 2008 года.

28 сентября 2012 года заключен договор купли-продажи 100 % акций «Astana Capital Partners AG» между АО «ИФД «RESMI» и ТОО «Smart Way Ltd.», по условиям которого полная цена акций оплачивается в течение 90 (девяносто) рабочих дней с момента подписания настоящего Договора. 13 августа 2013 года вышеуказанный договор был, расторгнут, в связи с неисполнением ТОО «Smart Way Ltd.» обязательств по оплате по Договору.

По состоянию на 01 октября 2013 года Компания управляет двумя интервальными паевыми инвестиционными фондами 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;

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 30.09.2013г. (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
RESMI «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	1 564	1 577
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№A5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	657 624	1 672 390
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	-	10 151 360

04 декабря 2012 года держателями паев принято решение о прекращении существования ЗПИФРИ «Future Capital Partners». Компания произвела процедуру по реализации активов ЗПИФРИ «Future Capital Partners» и погашения задолженности перед лицами, осуществляющими функционирование фонда. 04 февраля 2013 Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан предоставил уведомление №668/104/610 от 04.02.2013г. о прекращении существования фонда ЗПИФРИ«Future Capital Partners».

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 банковский счет, открытый на имя брокера, учитываются у брокера на балансовых счетах, в иных случаях - без отражения на балансовых счетах. Решение о включении денег, полученных от клиентов, в бухгалтерский баланс брокера зависит от того, соответствуют ли данные деньги определению понятия «активы», приведенному в пункте 1 статьи 13 Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности». Основой для определения наличия актива является установление того, ожидается ли поступление будущих экономических выгод, связанных с активом. При принятии решения о включении денег клиентов в бухгалтерский баланс брокера необходимо произвести оценку условий договора между брокером и клиентом. В случае, если брокер выступает исключительно в качестве агента клиента и не получает выгод, зависящих от исхода сделки, он не признает деньги, полученные от клиента, в своем бухгалтерском балансе в качестве активов. Если по условиям заключенного с клиентом соглашения брокер имеет определенные экономические выгоды, которые зависят от исхода сделки, или возможность обмена рассматриваемых денег на другие экономические активы на потенциально благоприятных для брокера условиях, то он признает деньги, полученные от клиентов, в собственном бухгалтерском балансе в качестве собственных активов.

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 потребуется 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.

	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	153.81	150.74
Казахстанский тенге/1 английский фунт	248.57	243.72
Казахстанский тенге/1 ЕВРО	207.66	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 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	268 334	127 343
Остатки на счетах в банках в тенге	110 401	120 393
Наличные средства в кассе	23	18
Итого денежные средства и их эквиваленты	378 758	247 754

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Долевые ценные бумаги	98 479	2 798 484
Долговые ценные бумаги	83 308	151 600
Итого	181 787	2 950 084

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	73 991	73 991
Доля ТОО "Innova Investment"	-	1 192 522
Итого	73 991	1 266 513

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Облигации АО "Банк ЦентрКредит"	47 069	46 299
Облигации АО "Народный сберегательный банк Казахстана"	30 073	-

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» за третий квартал, закончившийся 30 сентября 2013 года

Облигации АО "ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК"	6 166	-
Облигации Министерства финансов Республики Казахстан	47 069	105 301
Итого	213 309	151 600
Акции АО "КАЗТРАНСОЙЛ"	13 144	-
Акции APPLE INC	7 846	-
ГДР АО "КАЗКОММЕРЦБАНК"	3 498	-
Депозитарная расписка АО "Казмунайгаз"	-	1 528
Акции АО "RG Brands"	-	1 500 000
UNITED PARCEL SERVICE INC	-	10 364
ETFS PRECIOUS METALS BASKET TR	-	9 413
Акции АО "КСЕЛЛ"	-	8 815
Акции АО "Великая стена"	-	1 696
Акции ОАО "Ульбинский металлургический комбинат"	-	155
Итого	24 488	1 531 971

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Финансовая помощь	118 159	116 495
Задолженность за ценные бумаги и учет	64 417	10 321
Брокерские и дилерские услуги	46 076	12 698
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	17 600	20 392
Задолженность работников по подотчетным суммам	809	839
Предоплата за ценные бумаги	-	4 507
Прочие	832	1 269
За вычетом резервов под обесценение	(30 486)	(28 914)
Итого	217 407	137 607

3.4 Запасы

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Прочие материалы	1 602	1 699
Топливо	8	106
Итого	1 610	1 805

3.5 Прочие активы

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
НДС к возмещению	1 626	1 553
Авансы под выполнение работ услуг	740	8 760
Расходы будущих периодов	2	34
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	199	116
	<u>(4 793)</u>	<u>(4 793)</u>
Итого	2 552	10 448

3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Основные средства	Нематериаль- ные активы	Всего
Первоначальная стоимость			
31 декабря 2011 г.	26 970	13 171	40 141
Приобретения	138 864	3 068	141 932
Выбытия	(126)	-	(126)
31 декабря 2012 г.	165 708	16 239	181 947
Приобретения	249	42	291
Выбытия	(78)	-	(78)
30 сентября 2013 г.	165 879	16 281	182 160
Накопленный износ			
31 декабря 2011 г.	13 110	5 432	18 542
Расходы по амортизации	3 963	1 662	5 625
Выбытие	(126)	-	(126)
31 декабря 2012 г.	16 947	7 094	24 041
Расходы по амортизации	2 998	1 410	4 408
Выбытие	-	-	-
30 сентября 2013 г.	19 945	8 504	28 449
Балансовая стоимость			
30 сентября 2013 г.	<u>145 934</u>	<u>7 777</u>	<u>153 711</u>
31 декабря 2012 г.	<u>148 761</u>	<u>9 145</u>	<u>157 906</u>

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Обязательства по профессиональным услугам	3 688	12 277
Обязательства по информационной поддержке ИТ	1 887	555
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	1 601	988
Обязательства по услугам связи	259	190
Обязательства по корпоративным мероприятиям	96	872
Прочее	708	1 057
Итого	9 983	18 304

3.8 Кредиторская задолженность по брокерской деятельности

	На конец отчетного периода 30.09.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Кредиторская задолженность по брокерской деятельности	116 110	364 730
Итого	116 110	364 730

3.9 Прочие краткосрочные обязательства

	На конец отчетного периода 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	81 017	287 308
Обязательства по ранее полученным авансам	2 638	4 358
Прочие	1 967	17
Итого	85 622	291 683

3.10 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Андеррайтинговые услуги	241 589	4 000
Брокерские и дилерские услуги	40 873	16 257
Услуги маркет- мейкера	4 468	4 244

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» за третий квартал, закончившийся 30 сентября 2013 года

Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами
Финансовые услуги

1 700

1 891

-

2 000

Итого

288 630

28 392

3.11 Доходы по финансовым активам

Доход от выбытия финансовых инвестиций

114 636

531 505

Доходы от переоценки ЦБ

14 014

28 501

Итого

128 650

560 006

3.12 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

Доходы по вознаграждениям ЦБ

8 553

196 785

Дивиденды

1 907

234 990

Итого

10 460

431 775

3.13 Прочие доходы

Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка

За период,
закончившийся
30.09.2013г.

За период,
закончившийся
30.09.2012г.

23 855

21 222

Финансовые услуги

6 672

13 140

Учет финансовых инструментов

3 593

528

Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка

23 855

21 222

Итого

38 423

38 303

3.14 Расходы по финансовым активам

Расход от выбытия финансовых инвестиций

За период,
закончившийся
30.09.2013г.

За период,
закончившийся
30.09.2012г.

68 962

333 177

Расход от переоценки ЦБ

32 077

79 161

Итого

101 039

412 338

3.15 Расходы по выплате вознаграждений

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Расходы, связанные с амортизацией премии по приобретенным ЦБ	531	23 240
Итого	531	23 240

3.16 Административные расходы

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Пени, штрафы	150 209	453
Профессиональные услуги	15 913	889
Информационные услуги	11 623	14 340
НДС неразрешённый к зачёту	4 636	8 388
Юридические и нотариальные услуги	3 294	1 311
Расходы по операционной аренде	2 526	1 902
Расходы на коммунальные услуги, охрану и уборку помещения	2 217	2 237
Транспортные расходы	1 855	1 684
Банковские услуги	1 822	989
Расходы на связь	1 703	2 137
Расходы на рекламу	1 260	10 145
Налоги и др. платежи в бюджет	675	573
Членские взносы	611	547
Расходы на обучение	378	796
Комиссионный расход	259	353
Командировочные расходы	166	482
Почтовые, курьерские	106	59
Прочие расходы	3 420	2 316
Итого	202 673	49 601

3.17 Расходы на персонал

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Заработная плата и премии	67 111	69 330
Социальный налог	6 509	6 565
Резерв на отпуск	(2 788)	(3 688)
Итого	70 832	72 207

3.18 Прочие расходы

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Услуги ЦД и регистратора	13 267	12 835
Комиссионный сбор биржи	4 965	1 973
Кастодиальные услуги	4 072	7 107
Прочие	3 072	637
Итого	25 376	22 552

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	169 736	25 154	11 967	206 857
Формирование/(восстановление) резервов	(16 070)	1 485	(3 666)	(18 251)
Списание активов	(25 544)		(1 233)	(26 777)
31 декабря 2012 года	128 122	26 639	7 068	161 829
Формирование/(восстановление) резервов	(14 215)	485	1 152	(12 578)
Списание активов		(65)		(65)
30 сентября 2013 года	113 907	27 059	8 220	149 186

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 30.09.2013г.	За период, закончившийся 30.09.2012г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	76 871	491 634
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	369 216	369 216
	208	1 332
Прибыль в расчете на одну акцию в тенге		

3.21 Балансовая стоимость акции

	За период, закончившийся 30.09.2013г.	За период, закончившийся 31.12.2012г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	714 205	872 838
Количество простых акций на дату расчета	<u>371 637</u>	<u>371 637</u>
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	<u>1 922</u>	<u>2 349</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 30.09.2013г.		На конец отчетного периода 31.12.2012г.	
	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) - сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	-	181 787	2 692 522 2 692 522	2 950 084
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение) - сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	209 730 174 528	217 407	118 440 118 202	137 607

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» за третий квартал, закончившийся 30 сентября 2013 года

- прочие связанные стороны	35 202		238	
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	-	-	1 782 436	1 782 436
Акционеры	-	-	1 782 436	
Краткосрочная кредиторская задолженность	6 892	9 983	3 509	18 304
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	6 892		3 509	
Прочие краткосрочные обязательства	-	85 622	238 182	291 683
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	-		238 182	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	3 962 516	3 962 516
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	-	-	3 962 516	
Вознаграждение ключевого управленческого персонала:				
Краткосрочные вознаграждения	27 437	70 832	28 307	72 207
<i>В отчете о прибылях и убытках за период, закончившийся 30 сентября 2013 и 30 сентября 2012 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:</i>				
Доход от реализации продукции и оказания услуг	51 133	288 630	11 042	28 392
- материнская компания	-		1 441	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	50 575		8 333	
- прочие связанные стороны	558		1 268	
Доход от выбытия инвестиций	60 486	128 650	325 053	560 006
- материнская компания	-		325 053	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	25 404		-	
- прочие связанные стороны	35 082			
Доходы в виде вознаграждений и дивиденды	-	10 460	429 814	431 775
- материнская компания	-		429 814	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		-	
Прочие доходы	12 115	38 423	22 708	38 303
- материнская компания	-		9 565	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	11 823		12 908	
- прочие связанные стороны	292		235	
Расходы от выбытия инвестиций	(60 486)	(101 039)	(325 053)	(412 338)
- материнская компания	-		(325 053)	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	(60 486)		-	
Расходы по выплате вознаграждений	-	(531)	(23 187)	(23 240)

- материнская компания	-		(23 187)	
Административные расходы	(174 450)	(202 673)	(8 924)	(49 601)
- материнская компания	-		(8 292)	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	(174 450)		(632)	

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 01.10.2013г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО «Resmi» Прямые инвестиции»	г.Алматы	6 751	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные услуги, уборка помещения, технической поддержке и обслуживанию	68%
2	АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	г.Алматы	1 595	Услуги по ведению счета	16%

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 01.10.2013г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО "Innova Investment"	г.Алматы	28 137	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	61%

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.
3.	14.03.2013			Миноритарным акционером подано исковое заявление о понуждении к выкупу акций		Решением СФС г.Алматы от 03.05.13 г. акционеру отказано в удовлетворении иска, постановлением апелляционной судебной коллегии Алматинского городского суда от 17 июля 2013 года и постановлением кассационной судебной коллегии от 25 сентября 2013 г. решение СФС г. Алматы от 03.05.13 г. оставлено без изменений
4.	15.01.2013г. 12.04.2013г.	10008/73 10008/787	Штраф	О наложении штрафа Об отмене штрафа	Подпункт 1)-4) пункта 1 статьи 2 Спецификации статуса маркет-мейкера для членов фондового рынка	Оплачено 17.04.2013г.

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.

*Председатель
Правления
А.А. Манаенко*

**Пронумеровано и
прошито**

