

ПРИЛОЖЕНИЕ

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 1 КВАРТАЛ 2011 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 – 855 484 394,48 (Восемьсот пятьдесят пять миллионов четыреста восемьдесят четыре тысячи триста девяносто четыре) тенге 48 тиын.

По состоянию на 01 апреля 2011 г. акционерами Компании, владеющими свыше 5% акций, являются:

Наименование держателя	Простых акций		Привилег. акции	Всего акций	
	Количество	Доля		Количество	Доля
АО «Группа компаний «RESMI»	292 414	80,79	0	292 414	80,79
Оспанов Айдар Идрисович	30 043	8,3	0	30 043	8,3
Батыргожин Нурлан Кабашович	26 884	7,42		26 884	7,42

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

(в тысячах тенге)

Объем оказанных услуг	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;		
Финансовые услуги	6 528	6 600
Брокерские и дилерские	5 850	8 707
Коммиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	4 326	3 857
Оказано услуг, всего	16 704	19 164

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

1. В течение отчетного периода в составе органа управления Компании (Совет директоров) изменений не было.

По состоянию на 01апреля 2011 г. состав органа управления (Совета директоров) Компании состоит из 6 членов.

Должность	ФИО	ОСА
Председатель Совета директоров	Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров	Канафин Аскар Ахилбекович	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров	Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	Протокол ОСА от 20.11.2009г.
Член Совета директоров, заместитель председателя	Батыргожин Нурлан Кабашович	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Канатбаев Ерлан Аманкулович	Протокол ОСА от 20.11.2009г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Солецкий Владимир Владимирович	Протокол ОСА от 26.11.2008 г.

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

По состоянию на 01апреля 2011 г. состав исполнительного органа (Правления) Компании состоит из 4 членов.

Должность	ФИО	Решение
Председатель Правления	Оспанов Айдар Идрисович	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.
Член Правления	Манаенко Александр Анатольевич	Протокол заседания Совета директоров от 20.10.2009 г.
Член Правления	Каиргельдина Наталья Владимировна	Протокол заседания Совета директоров от 20.12.2010 г.
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.

3. В течение отчетного периода пополнений Уставного Капитал не было.

4. 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.

5. 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»	Алматы, пр. аль Фараби 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги.
ТОО «Uni Commerce LTD»	Алматы, пр. Райымбека, 212 – Б	Дистрибуторская деятельность
ТОО «Uni Commerce»	Алматы, пр. Райымбека, 212 – Б	Дистрибуторская деятельность
АО «RG Brands»	Алматы пр. Райымбека, 212 – Б	Производство и оптово-розничная реализация продуктов питания и

		иной продукции
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	Алматы, пр. Райымбека, 212 "Б"	Производство ТНП в т.ч. безалкогольных напитков, воды, соков, сокосодержащих напитков, молочной продукции, картофельных чипсов, снеков чайной и др. продукции.
ТОО «Казахэксперт»	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Охранная деятельность
АО «Astana Capital Advisors»	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
АО «НПФ «РЕСПУБЛИКА»	Алматы, Пр. Абая 52.	Деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат и осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции» (ТОО «Welcome Central Asia»)	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»	Алматы, ул. 3. 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»	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»	Кыргыская Республика, г. Бишкек, пр. Манаса, д. 40, комната 102	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ТОО «МАҚТА ИНВЕСТ »	г. Алматы, ул. 3. 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 LTD»	Швецария, г. Цюге	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

АО «ИФД «RESMI» является материнской компанией:

Наименование компании	Страна ведения деятельности	Процент владения		Вид деятельности
		На 31 марта 2011 год	2010 год	
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 LTD»	Швейцария	100%	-	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
ТОО «Astana Capital Advisors»	Республика Казахстан	-	100%	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

12 июля 2010 года на заседании Совета директоров АО «ИФД «RESMI» было принято решение о приобретении 100% доли в уставном капитале ТОО «RESMI» Прямые инвестиции». В связи с этим 22 июля 2010 года был заключен договор с АО «Группа компаний «RESMI» на покупку 100% доли в уставном капитале ТОО «RESMI» Прямые инвестиции».

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

Акционерное общество «Astana Capital Advisors» осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 31 января 2007 года и является правопреемником по всем правам и обязанностям ТОО «Astana Capital Advisors». 8 февраля 2010 года единственным участником было принято решение о реорганизации путем преобразования ТОО в АО «Astana Capital Advisors». Основным видом деятельности АО «Astana Capital Advisors» является инвестиционная деятельность и консультационные услуги. 11 мая 2010 года АО «Astana Capital Advisors» была продана связанной стороне ТОО «Innova Investment» по договору купли-продажи простых акций.

АО «ИФД «RESMI» в отчетном периоде являлась управляющей компанией следующих инвестиционных фондов:

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

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

ЗПИФРИ «Совместные инвестиции» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI», Серия С № 0001063 от 11 октября 2007 г. № 07/04;

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

ЗПИФРИ «Перспективный» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0001192 от 13 декабря 2007 г. № 42/01;

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

Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящихся в управлении Компании				
Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 31.03.2011г. (тыс. тенге)	Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2010г. (тыс. тенге)
Resmi «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	141 509	137 921
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	268 396	287 063
Совместные инвестиции	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№0001063 от 11 октября 2007	94 860	90 013
Перспективный	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№0001192 от 13 декабря 2007	74 022	72 575
Resmi «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	76 589	72 028
АИФН Великая Стена	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 461 395	1 517 910

Компания в отчетном периоде управляла инвестиционными портфелями от имени шести инвестиционных фондов 2 116 771 тысяч тенге, (2010 год: шести) 2 177 510 тысяч тенге.

Раздел 3. Финансовая информация.

Предоставление финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность отражает исключительно операции и остатки по счетам Компании, и не отражает активы, находившиеся под управлением Компании. Компания ведет отдельный учет собственных активов и паевого фонда в соответствии с казахстанским законодательством

Основа представления финансовой отчетности – Данная консолидированная финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). 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»).

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.

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.

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

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

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 2010 года	31 декабря 2010 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	145.70	147.50
Казахстанский тенге/1 евро	207.14	196.88
Казахстанский тенге/1 английский фунт	235.00	228.29
Казахстанский тенге/1 швейцарский франк	146.61	146.61

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 потребуются 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	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Остатки на счетах в банках в тенге	404 400	1 866 200
Наличные средства в кассе	92	94
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	13 240	14 422
Итого денежные средства и их эквиваленты	417 732	1 880 716
За вычетом денежные средства, ограниченные в использовании	(221 066)	(1 335 009)
Итого	196 666	545 707

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции.

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Долговые ценные бумаги	2 869 445	2 519 595
Долевые ценные бумаги	221 701	221 052
Итого	3 091 146	2 740 647

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Долевые ценные бумаги		
Акции АО "НПФ "Республика"	208 518	208 518
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	4 400	4 400
Акции "Казахмыс"	103	103
Итого	213 021	213 021

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

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Долговые ценные бумаги		
Облигации первого выпуска АО "Группа компаний "RESMI"	2 565 668	2 516 087
МЕУКАМ MUM108_0001	3 818	3 508

МЕОКАМ	103 028	-
МЕККАМ	196 931	-
Итого	2 869 445	2 519 595
Долевые ценные бумаги		
Простые акции АО "Казахтелеком"	8 680	8 031
Итого	8 680	8 031

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Финансовая помощь	30 203	13 253
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	22 879	19 385
Брокерские и дилерские услуги	14 817	16 930
Гарантийный взнос	5 162	5 162
Задолженность за ценные бумаги и учет	3 523	2 907
Финансовые услуги	2 000	0
Задолженность работников по подотчетным суммам	223	349
Прочие	4 433	4 279
За вычетом резервов под обесценение	(30 298)	(30 297)
Итого	52 942	31 968

3.4 Запасы

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Прочие материалы	1 837	1 601
Топливо	267	347
Итого	2 104	1 948

3.5 Прочие активы

	На конец отчетного периода 31.03.2011г.	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Авансы под выполнение работ услуг	13 336	12 438
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
Расходы будущих периодов	36	52
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	374	63
За вычетом резервов под обесценение	(5 988)	(5 344)
Итого	12 536	11 987

3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Мебель и офисное оборудование	Здания и сооружения	Нематериаль- ные активы	(в тысячах тенге) Всего
Первоначальная стоимость				
31 декабря 2010 г.	25 930	1 713	11 033	38 676
Приобретения	439	-	-	439
Выбытие	(63)	-	-	(63)
31 марта 2011 г.	26 306	1 713	11 033	39 052
Накопленный износ				
31 декабря 2010 г.	10 267	60	4 024	14 351
Расходы по амортизации	1 126	30	333	1 489
Выбытия	(42)	-	-	(42)
31 марта 2011 г.	11 351	90	4 357	15 798
Балансовая стоимость				
31 марта 2011 г.	14 955	1 623	6 676	23 254
31 декабря 2010 г.	15 663	1 653	7 009	24 325

3.7 Обязательства по налогам

	(в тысячах тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Индивидуальный подоходный налог	1 102	3
Прочие налоги	929	6
Итого	2 031	9

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

	(в тысячах тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Обязательства по профессиональным услугам	9 700	9 700
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	1 087	1 476
Обязательства по информационной поддержке ИТ	1 152	200
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	906	17
Обязательства по услугам связи	545	285
Прочие	1 247	1 186
Итого	14 637	12 864

3.9 Кредиторская задолженность клиентам

	(в тысячах тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	31.03.2011г.	31.12.2010г.
Юридические лица	147 025	1 252 093
Физические лица	142 239	201 487
Итого	289 264	1 453 580

3.10 Прочие краткосрочные обязательства

	(в тысячах тенге)	
	На конец отчетного периода 31.03.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	14 702	14 251
Обязательства по ранее полученным авансам	150	149
Прочие	73	32
Итого	14 925	14 432

3.11 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	(в тысячах тенге)	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Финансовые услуги	6 528	6 600
Брокерские и дилерские	5 850	8 707
Коммиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	4 326	3 857
Итого	16 704	19 164

3.12 Доход от выбытия инвестиций, имеющих в наличии для продажи

	(в тысячах тенге)	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Доходы от переоценки ЦБ	5 771	45 987
Доходы по реализации ЦБ	698	173 573
Доход от выбытия финансовых инвестиций	-	443 376
Итого	6 469	662 936

3.13 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

	(в тысячах тенге)	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Доходы по вознаграждению ЦБ	68 358	3 729
Итого	68 358	3 729

3.14 Прочие доходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка	9 502	7 030
Финансовые услуги	1 785	-
Учет финансовых инструментов	810	1 142
Итого	12 097	8 172

3.15 Расходы от выбытия инвестиций, имеющих в наличии для продажи

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Расход от переоценки ЦБ	19 179	21 115
Расход от выбытия финансовых инвестиций	-	406 499
Расходы по выбытию ЦБ	123	21 086
Итого	19 302	448 700

3.16 Расходы по выплате вознаграждений

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Расход по вознаграждению ЦБ	935	60
Итого	935	60

3.17 Административные расходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Информационные услуги	4 625	5 669
Командировочные расходы	1 628	3 499
Расходы по операционной аренде	1 209	1 301
Расходы на коммунальные услуги, охрану и уборку помещения	1 118	911
Транспортные расходы	967	938
Пени, штрафы	963	259
Прочие	957	1 368
Расходы на связь	858	1 030
Расходы на рекламу	384	954
Профессиональные услуги	250	30
Банковские услуги	229	227
Комиссионный расход	197	151
Членские взносы	170	157
Прочие	607	300
Итого	14 162	16 794

3.18 Расходы на персонал

	(в тысячах тенге)	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Заработная плата и премии	37 709	31 591
Социальный налог	3 676	3 366
Резерв на отпуск	(2 262)	(939)
Прочие выплаты	420	-
Итого	39 543	34 018

3.19 Прочие расходы

	(в тысячах тенге)	
	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Кастодиальные услуги	3 698	-
Комиссионный сбор биржи	1 776	1 901
Услуги ЦД	2 669	4 558
Прочие	667	611
Итого	8 810	7 070

3.20 Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям

	(в тысячах тенге)			
31 декабря 2009 года	170 927	21 088	6 735	198 750
Формирование/(восстановление)				
) резервов	(764)	3 486	3 158	5 880
Списание активов	-	(23)	1 194	1 171
31 декабря 2010 года	170 163	24 551	11 087	205 801
Формирование/(восстановление)				
) резервов	-	2	644	646
Списание активов	-	-	-	-
31 марта 2011 года	170 163	24 553	11 731	206 447

3.21 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 посленалоговых дивидендов, выплачиваемых по привилегированным акциям

	За 3 месяца закончившиеся 31.03.2011г.	(в тысячах тенге) За 3 месяца закончившиеся 31.03.2010г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	18 730	186 596
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	360 226	360 226
Прибыль в расчете на одну (тенге)	52	518

3.22 Балансовая стоимость акции

	На конец отчетного периода 31.03.2011г.	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода 31.12.2009г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	3 171 909	3 152 846
Количество простых акций на дату расчета	361 928	361 928
Балансовая стоимость одной простой акции	8 763,92	8 711,25

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

3.23 Операции со связанными сторонами

(в тысячах тенге)

	На конец отчетного периода 31.03.2011г.		На конец предыдущего периода 31.12.2010г.	
	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)	2 774 186	3 091 146	2 724 605	2 740 647
- материнская компания	2 565 668		2 516 087	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	208 518		208 518	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	52 666	52 942	22 106	31 968
- материнская компания	35 036		15 922	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	17 601		6 168	
- прочие связанные стороны	30		16	
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	13	12 536	13	11 987
- материнская компания	-		-	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	13		13	
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 009	14 637	467	12 864
- материнская компания	1 810		122	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	199		345	
Прочие краткосрочные обязательства	48	14 925	-	14 432
- материнская компания	46		-	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	2		-	
Вознаграждение ключевого управленческого персонала:	10 865	39 543	10 734	34 018
Краткосрочные вознаграждения	10 865		10 734	

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившиеся 31 марта 2010 и 31 марта 2011 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

			(в тысячах тенге)	
Доход от реализации продукции и оказания услуг	11 568	16 704	6 719	19 164
- материнская компания	6 103		357	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	5 437		6 348	
- прочие связанные стороны	28		14	
Доход от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	6 469	445 534	662 936

- материнская компания	-		200 738	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		244 790	
- прочие связанные стороны	-		6	
Прочие доходы	8 644	12 097	-	8 172
- материнская компания	4 503		-	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	4 118		-	
- прочие связанные стороны	23		-	
Расходы от выбытия инвестиций, имеющих в наличии для продажи	-	19 302	406 499	448 700
- материнская компания	-		-	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		406 499	
- прочие связанные стороны	-		-	
Административные расходы	3 807	14 162	5 938	16 794
- материнская компания	3 760		5 439	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	47		499	
Прочие расходы	-	8 810	-	7 070

Раздел 4. Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период

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 01.04.2011г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО "Делойт"	г.Алматы	9 700	Аудиторские услуги	66%
2	ТОО "Группа компаний "RESMI"	г.Алматы	1 648	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные услуги, уборка помещения, технической поддержке и обслуживанию	11%

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

Наименование потребителя	Города продаж	Сумма задолженности	Доля от общей выручки %
--------------------------	---------------	---------------------	-------------------------

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

В отчетном периоде административных санкций и/или поданных судебных исков на Эмитента и на его должностных лиц не было.

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

25 апреля 2011 года, акционером Компании, в соответствии с правом преимущественной покупки акций, произведен взнос в уставный капитал на сумму 35 089 тыс. тенге. Данное пополнение состоит из 9 709 простых акций номинальной стоимостью 3 614, 09 тенге за акцию.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Оспанов А.И.

Татыбаева А.Т.

Пронумеровано и
прошито

ЛИСТОВ

