



АО «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ДОМ «RESMI»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ВТОРОЙ КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**

ОТЧЁТНОСТЬ ЗА 2 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 2 квартал 2013г.	За 2 квартал 2012г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;		
Андеррайтинговые услуги	119 842	-
Брокерские и дилерские услуги	11 571	5 211
Услуги маркет -мейкера	1 588	1 415
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	900	600
Финансовые услуги	-	2 000
Оказано услуг, всего:	133 901	9 226

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 июля 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 июля 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 июня 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

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».

По состоянию на 01 июля 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, находящихся в управлении Компании				
Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 30.06.2013г. (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)	1 577	1 577
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№ А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	841 597	1 672 390
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискового 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 отдельный учет собственных средств и клиентских активов, принятых в инвестиционное управление Компании и на основании договоров на брокерское обслуживание и номинальное держание ценных бумаг.

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

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

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

Мебель	10%
Компьютерное оборудование	30%
Нематериальные активы	15%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	151.65	150.74
Казахстанский тенге/1 английский фунт	231.28	243.72
Казахстанский тенге/1 ЕВРО	197.90	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 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Остатки на счетах в банках в тенге	223 863	120 393
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	37 173	127 343
Наличные средства в кассе	136	18
Итого денежные средства и их эквиваленты	261 172	247 754

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции

	На конец отчетного периода 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Долевые ценные бумаги	102 398	2 798 484
Долговые ценные бумаги	213 309	151 600
Итого	315 707	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 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Облигации Министерства финансов Республики Казахстан	90 799	105 301
Облигации АО "Банк ЦентрКредит"	48 667	46 299
CATERPILLAR INT FIN LTD	38 298	-
Международные купонные облигации АО "Народный сберегательный банк Казахстана"	29 512	-
Облигации АО "ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК"	6 033	-
Итого	213 309	151 600
Акции АО "КАЗТРАНСОЙЛ"	13 243	-
Акции АО "Казхотелеком"	11 191	-
Депозитарная расписка АО "Казмунайгаз"	3 326	1 528
Акции АО «Казкоммерцбанк»	647	-

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	28 407	1 531 971

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	На конец отчетного периода 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Финансовая помощь	118 160	116 495
Задолженность за ценные бумаги и учет	72 018	10 321
Брокерские и дилерские услуги	44 398	12 698
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	17 800	20 392
Задолженность работников по подотчетным суммам	825	839
Предоплата за ценные бумаги	-	4 507
Прочие	1 009	1 269
За вычетом резервов под обесценение	(29 099)	(28 914)
Итого	225 111	137 607

3.4 Запасы

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Прочие материалы	1 703	1 699
Топливо	10	106
Итого	1 713	1 805

3.5 Прочие активы

	На конец отчетного периода 31.03.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
НДС к возмещению	2 403	1 553
Авансы под выполнение работ услуг	657	8 760
Расходы будущих периодов	12	34
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	128	116
	(4 793)	(4 793)
Итого	3 185	10 448

3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Основные средства	Нематериальные активы	Всего
Первоначальная стоимость	26 970	13 171	40 141
31 декабря 2011 г.			
Приобретения	138 864	3 068	141 932
Выбытия	(126)	-	(126)
31 декабря 2012 г.	165 708	16 239	181 947
Приобретения	236	42	278
Выбытия	-	-	-
30 июня 2013 г.	165 944	16 281	182 225
Накопленный износ	13 110	5 432	18 542
31 декабря 2011 г.			
Расходы по амортизации	3 963	1 662	5 625
Выбытие	(126)	-	(126)
31 декабря 2012 г.	16 947	7 094	24 041
Расходы по амортизации	1 972	940	2 912
Выбытие	-	-	-
30 июня 2013 г.	18 919	8 034	26 953
Балансовая стоимость			
30 июня 2013 г.	<u>147 025</u>	<u>8 247</u>	<u>155 272</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 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	1 938	2 365
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	1 180	988
Обязательства по информационной поддержке IT	1 154	555
Обязательства по услугам связи	376	190
Обязательства по профессиональным услугам	-	12 277
Обязательства по корпоративным мероприятиям	-	872
Прочее	996	1 057
Итого	<u>5 644</u>	<u>18 304</u>

3.8 Кредиторская задолженность по брокерской деятельности

	На конец отчетного периода 30.06.2013г.	На конец предыдущего периода 31.12.2012г.
Кредиторская задолженность по брокерской деятельности	127 542	364 730
Итого	127 542	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	81 010	287 308
Обязательства по ранее полученным авансам	403	4 358
Прочие	1 967	17
Итого	83 380	291 683

3.10 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Андеррайтинговые услуги	241 589	4 000
Брокерские и дилерские услуги	23 342	11 055
Услуги маркет мейкера	3 079	2 830
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	1 400	1 200
Финансовые услуги	-	2 000
Итого	269 410	21 085

3.11 Доходы по финансовым активам

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Доход от выбытия финансовых инвестиций	105 461	327 331
Доходы от переоценки ЦБ	11 279	26 846
Итого	116 740	354 177

3.12 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Доходы по вознаграждениям ЦБ	6 243	137 642
Дивиденды	970	2
Итого	7 213	137 644

3.13 Прочие доходы

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Возмещение услуг сторонних организаций	16 397	14 010
Финансовые услуги	6 009	8 765
Учет финансовых инструментов	2 350	-
Прочий доход	3 198	2 596
Итого	27 954	25 371

3.14 Расходы по финансовым активам

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Расход от выбытия финансовых инвестиций	60 733	325 846
Расход от переоценки ЦБ	27 922	32 124
Итого	88 655	357 970

3.15 Расходы по выплате вознаграждений

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Расходы, связанные с амортизацией премии по приобретенным ЦБ	152	18 326
Итого	152	18 326

3.16 Административные расходы

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Пени, штрафы	150 153	259
Профессиональные услуги	9 504	-
Информационные услуги	7 604	9 839
Налоги и др. платежи в бюджет	2 886	253
Расходы на коммунальные услуги, охрану и уборку помещения	1 369	1 536
Транспортные расходы	1 316	1 180
Юридические и нотариальные услуги	1 297	852
Банковские услуги	1 265	662
Расходы по операционной аренде	1 248	1 297
Расходы на связь	1 144	1 489
Расходы на рекламу	891	7 411
Членские взносы	391	394
Расходы на обучение	378	736
Комиссионный расход	224	143
Командировочные расходы	166	482
Почтовые, курьерские	82	50
Прочие расходы	1 838	1 450
Итого	181 756	28 033

3.17 Расходы на персонал

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Заработная плата и премии	45 923	46 649
Социальный налог	4 428	4 381
Резерв на отпуск	(2 077)	(2 682)
Итого	48 274	48 348

3.18 Прочие расходы

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Услуги ЦД и регистратора	8 758	8 548
Комиссионный сбор биржи	3 498	981
Кастодиальные услуги	1 982	4 722
Прочие	2 060	901
Итого	16 298	15 152

3.19 Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям

	Деньги, связанные с брокерской деятельностью	Комиссионный доход к получению	Прочие	Итого
31 декабря 2011 года	<u>169 736</u>	<u>25 154</u>	<u>11 967</u>	<u>206 857</u>
Формирование/(восстановление) резервов				
Списание активов	(16 070) (25 544)	1 485	(3 666) (1 233)	(18 251) (26 777)
31 декабря 2012 года	<u>128 122</u>	<u>26 639</u>	<u>7 068</u>	<u>161 829</u>
Формирование/(восстановление) резервов				
Списание активов	(14 215)	(17) (65)	267	(13 965) (65)
30 июня 2013 года	<u>113 907</u>	<u>26 557</u>	<u>7 335</u>	<u>147 799</u>

3.20 Прибыль в расчете на одну акцию

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

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 30.06.2012г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	97 642	88 059
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	369 216	369 216
Прибыль в расчете на одну акцию в тенге	<u>264</u>	<u>239</u>

3.21 Балансовая стоимость акции

	За период, закончившийся 30.06.2013г.	За период, закончившийся 31.12.2012г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	734 506	872 838
Количество простых акций на дату расчета	371 637	371 637
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	<u>1 976,41</u>	<u>2 348,63</u>

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчет

3.22 Операции со связанными сторонами

	На конец отчетного периода 30.06.2013г.		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	-	315 707	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 - прочие связанные стороны	210 081 174 659 35 422	225 111	118 440 118 202 238	137 607
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение) Акционеры	- -	- -	1 782 436 1 782 436	1 782 436
Краткосрочная кредиторская задолженность - сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	2 839 2 839	5 644	3 509 3 509	18 304
Прочие краткосрочные обязательства	2	83 380	238 182	291 683

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

- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	2		238 182	
Долгосрочная кредиторская задолженность				
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	-	-	3 962 516	3 962 516
	-	-	3 962 516	
Вознаграждение ключевого управленческого персонала:	18 959	48 274	19 130	48 348
Краткосрочные вознаграждения	18 959		19 130	
<i>В отчете о прибылях и убытках за период, закончившийся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:</i>				
Доход от реализации продукции и оказания услуг	43 002	269 410	9 144	21 085
- материнская компания	-		1 101	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	42 102		6 818	
- прочие связанные стороны	900		1 225	
Доход от выбытия инвестиций	60 486	116 740	325 053	354 177
- материнская компания	-		325 053	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	60 486		-	
Доходы в виде вознаграждений и дивиденды	-	7 213	135 763	137 644
- материнская компания	-		135 763	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		-	
Прочие доходы	8 368	27 954	17 959	25 371
- материнская компания	-		6 971	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	8 156		10 865	
- прочие связанные стороны	212		123	
Расходы от выбытия инвестиций	(60 486)	(88 655)	(325 053)	(357 970)
- материнская компания	-		(325 053)	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	(60 486)		-	
Расходы по выплате вознаграждений	-	(152)	(18 057)	(18 326)
- материнская компания	-		(18 057)	
Административные расходы	(164 868)	(181 756)	(6 535)	(28 033)
- материнская компания	-		(6 445)	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	(164 868)		(90)	

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 01.07.2013г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	АО «Группа компаний «RESMI»	г.Алматы	2 347	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные услуги, уборка помещения, технической поддержке и обслуживанию	42%
2	АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	г.Алматы	1 510	Услуги по ведению счета	27%

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 01.07.2013г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО "Innova Investment"	г.Алматы	28 463	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	64%

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.

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

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 и постановлением апелляционной судебной коллегии Алматинского городского суда от 17 июля 2013 года 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.