

Акционерное общество
"Fincraft Capital"

Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за квартал,
завершившийся на 01 июля 2020 год.

Общие положения

Организация структура и деятельность

Акционерное общество «Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами «Жетысу» (далее- АО «ООИУПА «Жетысу») было образовано 5 марта 1998 году в соответствии с законодательством РК.

Компания осуществляла свою деятельность на основании лицензии № 0412200123 от 23 января 2004 года на инвестиционное управление пенсионными активами, лицензия № 0403200132 от 23 января 2004 года на управление инвестиционным портфелем и лицензия №0402200182 от 23 января 2004года на осуществление брокерско-дилерской деятельности на рынке ценных бумаг без права ведение счетов клиентов, выданные Агентством РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

До подписания всеми уполномоченными сторонами итогового акта приема-передачи пенсионных активов и обязательств АО «Накопительный пенсионный фонд «Улар – Умит» (далее АО «НПФ «Улар-Умит») по договорам о пенсионном обеспечении в АО «Единый накопительный пенсионный фонд» (далее «ЕНПФ») в соответствии со статьей 73 Закона РК от 21 июня 2013 года «О пенсионном обеспечении в РК» (далее - Итоговый акт) основной деятельностью Компании являлось управление пенсионными активами в соответствии с законодательством РК.

02 октября 2014 года АО «БТА Банк» (далее- Единственный акционер) было принято решение об осуществлении добровольной ликвидации Компании.

До 24 декабря 2014года Компания имела право инвестировать активы от имени своих клиентов и от собственного имени.

24 декабря 2014 года Компания возвратила свои лицензии на операционную деятельность, выданные Комитетом РК по регулированию и надзору за финансовым рынком и финансовыми организациями, в соответствии с ликвидационным планом по прекращению деятельности Компании, утвержденными Советом директоров АО «БТА Банк» от 02 октября 2014 года.

16 февраля 2018 года, в связи с изменением стратегии развития Компании, Единственный акционер принял решение о прекращении ликвидации Компании и изменении наименования на Акционерного общества «Жетысу Капитал».

Перерегистрация на переименование АО произвели 26 сентября 2018г в МЮ РК.

Юридический адрес Компании: 050050, г. Алматы, мкр Самал-2, ул. Жолдасбекова,97.

09 ноября 2018года Единственный акционер принял решение об изменении наименования на Акционерное общество "Fincraft Capital" и изменения юридического адреса.

Перерегистрация на переименование АО и изменения адреса произвели 24 декабря 2018г в МЮ РК.

Фактический адрес Компании: 050050, г. Алматы, мкр Самал-2, ул. Жолдасбекова,97.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года единственным акционером Компании являлось АО «БТА Банк».

Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Общая часть

Настоящая финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представлена в тысячах казахстанских тенге, если не указано иное. На 30 июня 2020 года официальный обменный курс, использованный для переоценки монетарных остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 403,83 тенге за 1 доллар США (1 января 2020года: 382,59 тенге за 1 доллар США).

База для определения стоимости

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой

отражаются в составе прибыли или убытках за период и финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, отраженных по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления данных финансовой отчетности

Функциональная валюта Компании является казахстанский тенге, который, являясь национальной валютой Республикой Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Компанией операций и связанных с ним обстоятельств, влияющих на ее деятельность.

Тенге является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности.

Все данные финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысячи.

Использование оценок и суждений

Подготовка финансовой отчетности

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованием МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты может отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие на их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических суждений при применении положений учетной политики.

Денежные средства и их эквиваленты

	На 1 июля 2020г аудировано)	(не	На 1 января 2020 года
Деньги на расчетном счете в тенге	22		777
Деньги на инвестиционном счете АО «Сентрас Секьюритиз»	47		1,639
Деньги на инвестиционном счете АО «Евразийский Капитал»	10		0
Итого	79		2,416

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными.

Операции «Обратное РЕПО»

	Сумма открытие	Вознаграждение	итого
На 01.01.2020г			8,015
KZW100011045 Ноты Нац Банк	8,000	15	8,015
На 01.07.2020г			0

Финансовые активы, имеющие в наличие для продажи

	Сальдо на 01.07.2020	Сальдо на 01.01.2020г
Глобальные депозитарные расписки казахстанских эмитентов	0	9,0
Резерв на обесценение	-318,269	-318,269
Корпоративный облигации казахстанских компаний	318,269	318,269
Итого	0	9,0

Прочие активы

	Сальдо на 01.07.2020	Сальдо на 01.01.2019г
Авансы выданные	1,371	797
займы, предоставленные другим сторонам (кроме авансов и займов, предоставленных финансовыми институтами)	79,857	77,867
Налоги, уплаченные авансом, помимо подоходного налога	318	344
Краткосрочные расходы будущих периода	43	94
Итого	81,589	79,102

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные предоставленные займы включали (тыс.тенге):

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. После отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ТОО Ар-Абат (дог займа №1 от 16.05.2019г)	70,520	31.12.2020г	20	нет
ALEM PARK TOO (дог займа от 18.07.2019г)	10,040	06.12.2021г	12	нет

Торговая и прочая кредиторская задолженность

	Сальдо на 01.07.2020	Сальдо на 01.01.2020г
Торговая и прочая кредиторская задолженность	683	1,190
Задолженность по налогам и отчислениям в бюджет	514	496
Задолженность по заработной плате		
Резерв по заработной плате	980	980
Итого	2,177	2,666

Собственный капитал

По состоянию на 01 апреля 2019г и на 01 января 2017 года единственным акционером Компании является АО «БТА Банк». Общие количество объявленных акции Компании по состоянию на 01 апреля 2019г и на 01 апреля 2018года составляет 131,250 простых акции, размещенных – 99,626 простых акций на общую сумму 7,970,080 тыс. тенге.

Изменения в прочих резервах представлены следующим образом:

	(Дефицит)/резерв переоценки инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Общий резерв
01 июля 2019г	0	97,547
01 октября 2017г	0	97,547

Общий резерв

Общий резерв был сформирован на основании решения акционеров Компании, под общим риском Компании, включая будущих убытков и прочие непредвиденные риски или условные обязательства.

Процентный доход

	За 6 месяцев 2020 г	За 6 месяцев 2019г
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		6,475
Операции «Обратного РЕПО»	14	
Вознаграждение по предоставленным займам	6767	
Итого	6,781	6,475

Расходы на персонал и прочие операционные расходы:

	За 6 месяцев 2020 г	За 6 месяцев 2019г
Заработная плата и премии	10,568	9,451
Отчисления на социальное обеспечение	1,055	928
Итого расходы на персонал	11,623	10,379
Расходы по аренде	109	57
Вознаграждения за профессиональные услуги		
Командировочные расходы	0	
Комиссионные вознаграждения за управлением инвестиционными портфелями	301	1,554
КПН у источника выплат		
Суммовая разница		
Комиссия банка	38	47
Прочие расходы	402	2,506
Аудиторские услуги	1800	1,800
Итого прочие операционные расходы	14,273	16,343

Прочие доходы и расходы

	За 6 месяцев 2020г	За 6 месяцев 2019г
Курсовая разница		
Расходы /Доходы от купли-продажи ценных бумаг	83	6,753
Итого	83	6,753

Расходы по подоходному налогу

Компания по состоянию на 01 января 2020 года имеет переносимые налоговые убытки, налоговый эффект которых составляет 75,485 тыс.тенге. По данным переносимым налоговым убыткам Компанией не признаны отсроченные налоговые активы в связи с малой вероятности получения будущих налогооблагаемой прибыли, против которой Компания могла бы использовать эти налоговые выгоды.

Сделки со связанными сторонами

В Соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительности степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Основные операции с Единственным акционером.

	За 6 месяцев 2020г	За 6 месяцев 2019г
Безвозмездная передача ценных бумаг	0	0

Основные операции с компаниями, находящимися под общим контролем за 2018г. И 2017г. Представлены следующим образом:

	За 6 месяцев 2020г	За 6 месяцев 2019г
Комиссия за банковские услуги	38	47

В результате вышеуказанных операций Компания имела следующие сальдо:

	На 01 июля 2020г	На 01 января 2020г
Денежные средства	79	2,416

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

	За 6 месяцев 2020г	За 6 месяцев 2019г
Заработная плата	10,134	7,980

Договорные и условные обязательства

Судебные процессы и иски

В ходе осуществления обычной деятельности Компании является объектом различных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты работы Компании в будущем.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика находится в процессе непрерывного развития и является объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь ретроспективное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Компании для налоговых целей налоговыми органами могут не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Компании. В результате этого такие операции могут быть оспорены налоговыми органами и Компании могут быть выставлены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течение которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют 5 лет.

Расчет балансовой стоимости одной акции

Одна простая акция имеет право одного голоса. Балансовая стоимость одной простой акции в соответствии с утвержденной методикой расчета, установленной Листинговыми правилам АО «Казахстанская фондовая биржа» (Протокол №15 от 27.04.2017г решения Совета директоров) рассчитывается по следующей формуле:

Чистые активы для простых акций на дату расчета/количество простых акций на дату расчета;

Чистые активы рассчитывается по следующей формуле:

Активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета- Нематериальные активы а отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета- сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Расчет балансовой стоимости одной акции по состоянию на 01.07.2020г составляет:

$(300\,799\,000 - 2\,177\,000 - 350\,000) = 298\,272\,000$ (Итого Актива-обязат-НМА)

$298\,272\,000 / 99\,626 = 2\,993,92$ тенге

Управление капиталом

Капитал включает Уставной капитал, резервы и нераспределённый убыток Компании.

Задачей компании в области управления капиталом является обеспечение способности Компании продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая единственному акционеру приемлемый уровень доходности и поддержки оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал. В рамках исключительной компетенций структурной капитала управляет единственный акционер АО «БТА Банк».

Событие после отчетной даты

Руководству не известны какие-либо существенные события после отчетной даты.

Председатель Правления _____ Омашев А.А.
Акционерлік қоғамы
"Fincraft Capital"
Главный бухгалтер _____ Тансыкбаева Ж.А.

