

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «BCC INVEST»

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года*
Процентный доход, рассчитанный с использованием метода эффективной ставки вознаграждения	6	835,246	468,276
Прочий процентный доход	6	1,368,789	871,642
Процентные расходы	6	(625,447)	(277,590)
<b>ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД</b>		<b>1,578,588</b>	<b>1,062,328</b>
Чистая прибыль от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	7	427,022	684,078
Чистый убыток от операций с иностранной валютой	8	(210,480)	(56,185)
Комиссионные доходы	9	699,871	385,805
Комиссионные расходы	9	(42,873)	(88,610)
Доход по дивидендам		46,252	36,523
Восстановление резерва под убытки от обесценения по инвестициям, удерживаемым до срока погашения (Начисление)/возмещение кредитных убытков по денежным средствам и их эквивалентам и прочим финансовым активам	12,16	-	13,767
Прочие (расходы)/доходы		(8,836)	2,856
		(7,773)	12,170
<b>ЧИСТЫЕ НЕПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ</b>		<b>903,183</b>	<b>990,404</b>
<b>ОПЕРАЦИОННЫЙ ДОХОД</b>		<b>2,481,771</b>	<b>2,052,732</b>
ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	10	(1,012,456)	(574,138)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА</b>		<b>1,469,315</b>	<b>1,478,594</b>
Расход по подоходному налогу	11	-	-
<b>ПРИБЫЛЬ И ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД</b>		<b>1,469,315</b>	<b>1,478,594</b>

\* Компания начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 2(д)). В результате применения МСФО (IFRS) 9 Компания изменила порядок представления определенных статей, представление сравнительных данных также изменено соответствующим образом (см. Примечание 3(н)).

Финансовая отчетность была утверждена руководством 4 марта 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Каламхатов Н.Б.  
Председатель Правления



Сагинова Г.К.  
Главный бухгалтер

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «BCC INVEST»

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года*
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	12	181,525	150,104
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного РЕПО»	13	9,030,137	3,437,890
Средства в банках		-	-
Инвестиционные ценные бумаги			
Обремененные инвестиционные ценные бумаги	14	5,408,645	1,869,654
Не обремененные инвестиционные ценные бумаги	14	12,254,344	10,196,986
Основные средства и нематериальные активы	15	61,639	50,514
Активы по текущему подоходному налогу		4,950	16,507
Прочие активы	16	94,433	115,936
<b>ИТОГО АКТИВОВ</b>		<b>27,035,673</b>	<b>15,837,591</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Средства банков	17	12,252,375	5,918,307
Кредиторская задолженность по дивидендам		-	2,822,620
Прочие обязательства	18	207,784	191,294
<b>Итого обязательств</b>		<b>12,460,159</b>	<b>8,932,221</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал	19	13,072,437	5,385,607
Резерв изменения справедливой стоимости		(1,267)	(1,267)
Нераспределенная прибыль		1,504,344	1,521,030
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>14,575,514</b>	<b>6,905,370</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА</b>		<b>27,035,673</b>	<b>15,837,591</b>

\* Компания начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 2(д)). В результате применения МСФО (IFRS) 9 Компания изменила порядок представления определенных статей, представление сравнительных данных также изменено соответствующим образом (см. Примечание 3(н)).

Финансовая отчетность была утверждена руководством 4 марта 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Каламхатов Н.Б.  
Председатель Правления



Сагинова Г.К.  
Главный бухгалтер

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «BCC INVEST»

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	2018 г.	2017 г.*
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
<b>Прибыль до подоходного налога</b>		<b>1,469,315</b>	<b>1,478,594</b>
<i>Корректировки:</i>			
Начисление/(восстановление) кредитных убытков по денежным средствам и их эквивалентам и прочим финансовым активам		8,836	(2,856)
Восстановление резерва под убытки от обесценения по инвестициям, удерживаемым до срока погашения		-	(13,767)
Прибыль от выбытия основных средств		-	-
Чистая нереализованная прибыль по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		(134,027)	(565,763)
Убыток от операций с иностранной валютой		210,480	56,185
Износ и амортизация	10	14,535	11,342
Процентный доход		(2,204,035)	(1,339,918)
Процентные расходы		625,447	277,590
<b>Использование денежных средств в операционной деятельности до изменения в операционных активах и обязательствах</b>		<b>(9,449)</b>	<b>(98,593)</b>
<b>(Увеличение) уменьшение операционных активов:</b>			
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного РЕПО»		(5,570,013)	(2,453,016)
Средства в банках		-	5,000
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период		(5,596,349)	(4,170,210)
Прочие активы		31,052	7,365
<b>Увеличение операционных обязательств:</b>			
Средства банков		6,290,255	2,444,121
Прочие обязательства		16,490	19,590
<b>Чистое движение денежных средств, использованных в операционной деятельности, до уплаты подоходного налога и вознаграждения</b>		<b>(4,838,014)</b>	<b>(4,245,743)</b>
Подоходный налог уплаченный		(4,151)	(16,603)
Вознаграждение полученное		2,062,283	1,203,681
Вознаграждение уплаченное		(543,751)	(266,815)
<b>Потоки денежных средств, использованные в операционной деятельности</b>		<b>(3,323,633)</b>	<b>(3,325,480)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Приобретение основных средств и нематериальных активов	15	(25,774)	(27,470)
Поступления от выбытия основных средств		114	-
Поступления от погашения инвестиций, удерживаемых до срока погашения		-	3,446,527
<b>(Использование)/поступление денежных средств (в)/от инвестиционной деятельности</b>		<b>(25,660)</b>	<b>3,419,057</b>

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «BCC INVEST»

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	2018 г.	2017 г.*
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Поступления от выпуска акций		7,686,830	-
Дивиденды		(4,301,214)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>3,385,616</b>	-
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(4,902)	9,544
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>31,421</b>	<b>103,121</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12	150,104	46,983
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>12</b>	<b>181,525</b>	<b>150,104</b>

\* Компания начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 2(д)). В результате применения МСФО (IFRS) 9 Компания изменила порядок представления определенных статей, представление сравнительных данных также изменено соответствующим образом (см. Примечание 3(н)).

Финансовая отчетность была утверждена руководством 4 марта 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Каламхатов Н.Б.  
Председатель Правления



Сагинова Г.К.  
Главный бухгалтер

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «BCC INVEST»****ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА***(В тысячах казахстанских тенге)*

	<b>Акционер- ный капитал</b>	<b>Резерв изменения справедли- вой стоимости</b>	<b>Нераспреде- ленная прибыль</b>	<b>Итого собственного капитала</b>
Остаток по состоянию на 1 января 2017 года	5,385,607	(1,267)	2,865,056	8,249,396
<b>Всего совокупного дохода</b>				
Прибыль за год	-	-	1,478,594	1,478,594
<b>Итого совокупного дохода</b>	-	-	<b>1,478,594</b>	<b>1,478,594</b>
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>				
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	(2,822,620)	(2,822,620)
<b>Итого операций с собственниками</b>	-	-	<b>(2,822,620)</b>	<b>(2,822,620)</b>
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года</b>	<b>5,385,607</b>	<b>(1,267)</b>	<b>1,521,030</b>	<b>6,905,370</b>
Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года	5,385,607	(1,267)	1,521,030	6,905,370
Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 9 по состоянию на 1 января 2018 года (см. Примечание 5)*	-	-	(7,407)	(7,407)
<b>Пересчитанный остаток по состоянию на 1 января 2018 года</b>	<b>5,385,607</b>	<b>(1,267)</b>	<b>1,513,623</b>	<b>6,897,963</b>
<b>Итого совокупного дохода</b>				
Прибыль за год	-	-	1,469,315	1,469,315
<b>Итого совокупного дохода</b>	<b>5,385,607</b>	<b>(1,267)</b>	<b>1,469,315</b>	<b>1,469,315</b>
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>				
Выпуск акций (Примечание 19)	7,686,830	-	-	7,686,830
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	(1,478,594)	(1,478,594)
<b>Итого операций с собственниками</b>	<b>7,686,830</b>	<b>-</b>	<b>(1,478,594)</b>	<b>6,208,236</b>
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 года</b>	<b>13,072,437</b>	<b>(1,267)</b>	<b>1,504,344</b>	<b>14,575,514</b>

\* Компания начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 2(д)).

Финансовая отчетность была утверждена руководством 4 марта 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Каламхатов Н.Б.  
Председатель Правления



Сагинова Г.К.  
Главный бухгалтер

Показатели отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 11 - 78, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.