

**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**ОТЧЁТНОСТЬ ЗА 2 КВАРТАЛ 2010 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 Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – «Агентство»).

Компания осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, выданными Агентством № 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 зарегистрирована в качестве налогоплательщика с 14.01.2009 года в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с присвоением РНН 600 400 080 207.

Уставный капитал Компании – 855 484 397,80 (Восемьсот пятьдесят пять миллионов четыреста восемьдесят четыре тысячи триста девяносто семь) тенге 80 тиын.

По состоянию на 01 июля 2010 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:**

(тыс. тенге)

Объем оказанных услуг	2 квартал 2010г.	С начала года, всего
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;</b>		
Брокерские и дилерские	9 430	18 153
Финансовые услуги	49 398	57 135
Управление инвестиционным портфелем	2 829	6 686
<b>Оказано услуг, всего</b>	<b>61 657</b>	<b>81 974</b>

**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 01 июля 2010 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	Сохецкий 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 01 июля 2010 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	Елешев Ерболат Серикбаевич	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.

3. 2 февраля 2010 года, акционеры Группы произвели взнос в уставный капитал на сумму 70 484 тыс. тенге. Данное вложение состоит из 19,408 простых акций номинальной стоимостью 3 631 тенге за акцию.

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"	Инвестиционная деятельность
ТОО «Казахэксперт»	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Охранная деятельность
АО «Astana Capital Advisors»	Алматы,	Инвестиционная деятельность и

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2010 года.

АО «НПФ «РЕСПУБЛИКА»	пр. Аль-Фараби, 110 «Е» Алматы, Пр. Абая 52.	консультационные услуги 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»	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»	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

АО «ИФД «RESMI» являлась материнской компанией:

Наименование компании	Страна	Вид деятельности	
АО «Astana Capital Advisors»	Казахстан	-	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

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». 08 февраля 2010 года единственным участником (Компанией) было принято решение о реорганизации путем преобразования ТОО в АО «Astana Capital Advisors». 11 мая 2010 года АО «Astana Capital Advisors» была продана третьей стороне согласно договору купли-продажи простых акций.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050040, Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 Е.

Вид деятельности согласно Уставу; инвестиционная деятельность и консультационные услуги.

Компания в отчетном периоде являлась управляющей компанией следующих инвестиционных фондов:

ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI», Серия С № 0000961 от 05 июня 2007 г. № 07/02. 30 марта 2010 года общим собранием держателей паев было принято решение о прекращении существования ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век», в связи с чем в настоящий момент Компанией осуществляется процедура по прекращению существования Фонда в соответствии с законодательством Республики Казахстан об инвестиционных фондах и Правилами фонда. В соответствии с письмом Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 июня 2010 года № 100114/3519/12215 ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век» прекратил существование;

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;

АО «АИФРИ «Innova Capital Partners» - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 78696-1910-АО от 22.06.2006 г. выдано Департаментом юстиции города Алматы, Серия В № 0217408, Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0000844, 21 июня 2007 г. № А 5550. 18 января 2010 года заключено Соглашение о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем;

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.

АО «АИФРИ «Prosperity» - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 84380-1910-АО от 19.03.2007 г. выдано Департаментом юстиции города Алматы Серия В № 0255917, Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0000902, 13 июня 2007 г. № А 5549. Вместе с тем отмечаем, что 14 октября 2009 года Компанией было направлено уведомление в адрес АО «АИФРИ «Prosperity» о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем данного фонда, в связи с чем, с 15 октября 2009 года Компания не является управляющей инвестиционным портфелем данного фонда. 01 марта 2010 года заключено соглашение с АО «АИФРИ «Prosperity» о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем., вместе с тем Компания не принимала никаких инвестиционных решений по данному фонду.

<b>Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящимся в управлении Компании</b>				
<b>Наименование инвестиционного фонда</b>	<b>Вид инвестиционного фонда</b>	<b>№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ</b>	<b>Чистые активы, на конец отчетного периода 30.06.2010г. (тыс. тенге)</b>	<b>Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2009г. (тыс. тенге)</b>
Resmi «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	138 074	138 708

Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	68 901	84 858
Совместные инвестиции	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	#0001063 от 11 октября 2007	83 883	86 798
Перспективный	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	#0001192 от 13 декабря 2007	69 515	67 651
Resmi «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	63 644	53 056
Великая Стена	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№A5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 512 560	3 608 367
Prosperity	АО Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования	#84380-1910-АО от 19 марта 2007	-	6 108 488
Innova Capital Partners	АО Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ А 5550 от 21 июня 2007 года (НИН KZ1C55500017)	-	25 874 962
Resmi «Золотой век»	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/02 от 19 мая 2006 года (НИН KZPFN0007026)	-	24 090

Компания в отчетном периоде управляла инвестиционными портфелями от имени шести инвестиционных фондов 1 936 577 тысяч тенге, (2009 год: девяти) 36 046 978 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, имеющихся 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 по брокерской деятельности** – кредиторская задолженность Клиентам представляет собой средства, полученные исключительно на приобретение ценных бумаг по поручению клиентов.

**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.

Отражается по стоимости.

**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.

**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. Процентные доходы включают в себя процентный доход по вложениям в ценные бумаги. Комиссионные и прочие доходы относятся на доходы по завершении соответствующих сделок. Непроцентные расходы отражаются на основе метода начисления.

### 3.1 Денежные средства и их эквиваленты

	На конец отчетного периода 30.06.2010 года	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода 31.12.2009 года
Остатки на счетах в банках в тенге	562 095	1 367 959
Наличные средства в кассе	35	30
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	15 680	24 026
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>577 810</b>	<b>1 392 015</b>
За вычетом денежные средства, ограниченные в использовании	(296 879)	(1 182 925)
	<b>280 931</b>	<b>209 090</b>



### 3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции.

	На конец отчетного периода 30 июня 2010г.	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода 31 декабря 2009г.
Долговые ценные бумаги	155 950	190 392
Долевые ценные бумаги	228 841	245 360
	<b>384 791</b>	<b>435 752</b>
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
	На конец отчетного периода 30 июня 2010г.	На конец предыдущего периода 31 декабря 2009г.
Облигации АО Банк "ЦентрКредит"	143	131
	<b>143</b>	<b>131</b>
Акции АО "НПФ "Республика"	208 518	209 499
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	4 401	4 400
Акции "Казахмыс"	103	103
	<b>213 022</b>	<b>214 002</b>
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток		
	На конец отчетного периода 30 июня 2010г.	На конец предыдущего периода 31 декабря 2009г.
МКМ012_0108	151 408	-
Облигации первого выпуска АО "КазАгроФинанс"	2 584	-
Облигации пятого выпуска АО БанкКаспийский	1 815	-
МЕУКАМ-156	-	190 261
	<b>155 807</b>	<b>190 261</b>
Привилегированные акции АО "Разведка Добыча Казмунайгаз"	9 600	-
Привилегированные акции АО "Kaspi Bank"	-	14 163
Простые акции АО "Kaspi Bank"	-	9 203
Простые акции АО "Казахтелеком"	6 219	7 992
	<b>15 819</b>	<b>31 358</b>

### 3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	(в тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Сумма к получению от продажи дочерней компании	1 800 001	1 800 001
Задолженность за ценные бумаги	409 874	85 716
Брокерские и дилерские услуги	50 357	17 500
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	20 318	19 697
Задолженность работников по подотчетным суммам	2 492	99
Финансовая помощь	1 800	0
Задолженность по учету ценных бумаг	1 035	4 609
Предоплата за ценные бумаги	-	1 406
Прочие	5 534	5 920
	<hr/>	<hr/>
За вычетом резервов под обесценение	(22 690)	(22 479)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>2 268 721</b>	<b>1 912 469</b>

### 3.4 Запасы

	(в тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Прочие материалы	2 446	1 291
Топливо	338	236
	<hr/>	<hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>2 784</b>	<b>1 527</b>

### 3.5 Прочие активы

	(в тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Авансы под выполнение работ услуг	5 491	66 440
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
Расходы будущих периодов	18	50
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	57	57
	<hr/>	<hr/>
За вычетом резервов под обесценение	(5 344)	(5 344)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>5 000</b>	<b>65 981</b>

### 3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Мебель и офисное оборудование	Нематериальные активы	(в тыс. тенге) Всего
<b>Первоначальная стоимость</b>			
31 декабря 2009 г.	20 958	7 072	30 553
Приобретения	2 767	1 339	4 106
Выбытие	-	-	-
30 июня 2010г.	<u>23 725</u>	<u>8 411</u>	<u>34 659</u>
<b>Накопленный износ</b>			
31 декабря 2009 г.	8 670	3 083	14 276
Расходы по амортизации Выбытия	1 639	450	2 089
30 июня 2010г.	<u>10 309</u>	<u>3 533</u>	<u>16 365</u>
<b>Балансовая стоимость</b>			
30 июня 2010г.	<u>13 416</u>	<u>4 878</u>	<u>18 294</u>
31 декабря 2009 г.	<u>12 288</u>	<u>3 989</u>	<u>16 277</u>

### 3.7 Обязательства по налогам

	На конец отчетного периода 30 июня 2010г.	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода 31 декабря 2009г.
Индивидуальный подоходный налог	5	1
Прочие налоги	31	3
	<u>36</u>	<u>4</u>

### 3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Обязательства по технической поддержке и безопасности	3 296	-
Обязательства по операционной аренде	2 388	6 796
Обязательства по услугам связи	2 667	1 138
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	2 074	2 545
Обязательства по расходам для дальнейшего перевыставления	-	6 000
Обязательства по профессиональным услугам	-	10 606
Прочее	1 729	1 813
	<u>12 154</u>	<u>28 898</u>

### 3.9 Кредиторская задолженность клиентам

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Физические лица	69 207	50 610
Юридические лица	398 177	1 303 242
	<u>467 384</u>	<u>1 353 852</u>

### 3.10 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	14 730	38 990
Обязательства по ранее полученным авансам	1 107	850
Обязательства по полученным займам	-	315
Прочие	30	1
	<u>15 867</u>	<u>40 156</u>
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b><u>15 867</u></b>	<b><u>40 156</u></b>

### 3.11 Анализ финансовых результатов:

Статьи доходов / расходов	1 полугодие 2009г.	1 полугодие 2010г.	Увеличени е, уменьшни е, %
<b>Доходы от реализации и оказания услуг</b>	<b>267 661</b>	<b>81 974</b>	<b>-69,37%</b>
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;</b>			
Комиссионные вознаграждения от ПА и ИД	195 045	-	-100,00%
Брокерские и дилерские	28 492	18 153	-36,29%
Финансовых услуг	32 529	57 135	75,64%
По управлению инвестиционным портфелем	11 595	6 686	-42,34%
<b>Доходы от финансирования, по депозитам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>1 057 515</b>	<b>1 264 176</b>	<b>19,54%</b>
Доход по операциям с иностранной валютой	26 388	9	-99,97%
Доходы от дивидендов	95	-	-100,00%
Доходы по вознаграждению ЦБ	26 763	5 061	-81,09%
Доход от выбытия фин. Инвестиций	362 397	763 376	110,65%
Доходы по реализации ЦБ	585 464	334 564	-42,85%
Доходы от переоценки ЦБ	37 116	143 920	287,76%
Доход от выбытия основных средств	2 442	-	-100,00%
Прочие доходы	16 850	17 246	2,35%
<b>Общие и административные расходы в т.ч.</b>	<b>(658 222)</b>	<b>(108 831)</b>	<b>-83,47%</b>
заработная плата и премии	(400 482)	(69 127)	-82,74%
расходы по выплате налогов , за исключением налога на прибыль	(41 997)	(6 748)	-83,93%
командировочные расходы	(4 804)	(2 016)	-58,03%
расходы на связь	(15 230)	(1 048)	-93,12%
аудиторские (консультационные) услуги	(44 674)	(130)	-99,71%
аренда помещения	(33 539)	(3 735)	-88,86%
расходы на интернет	(2 057)	(1 263)	-38,59%
информационные услуги	(3 523)	(5 362)	52,18%
банковские услуги	(2 472)	(954)	-61,41%
членские взносы	(791)	(370)	-53,22%
публикация	(679)	(432)	-36,38%



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2010 года.

услуги центрального депозитария, биржи, кастодиана, листинговый сбор	(10 756)	(2 019)	-81,23%
расходы по обслуживанию программных продуктов	(8 813)	(5 789)	-34,31%
юридические, нотариальные услуги	(6 746)	(745)	-88,96%
охрана объекта	(1 897)	(618)	-67,42%
амортизация ОС и НМА	(7 002)	(2 088)	-70,18%
штрафы, пеня	-	(261)	
расходы на рекламу	(40 972)	(2 295)	-94,40%
почтовые, курьерские услуги	(6 032)	(74)	-98,77%
транспортные расходы	(5 244)	(928)	-82,30%
прочие	(20 512)	(2 829)	-86,21%
<b>Расходы на финансирование</b>	-	-	
<b>Прочие расходы</b>	<b>(458 672)</b>	<b>(856 799)</b>	<b>86,80%</b>
Расходы по операциям с иностранной валютой	(15 953)	(44)	-99,72%
Расход от выбытия фин. Инвестиций	(327 524)	(737 970)	125,32%
Расходы по выбытию ЦБ	(42 249)	(36 228)	-14,25%
Расход от переоценки ЦБ	(49 229)	(65 703)	33,46%
Расход по вознаграждению ЦБ	(429)	(60)	-86,01%
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	(2 378)	-	-100,00%
Прочие расходы	(20 910)	(16 794)	-19,68%
<b>Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности</b>	<b>208 281</b>	<b>380 520</b>	<b>-82,70%</b>
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	(198 237)	1 409	-100,71%
<i>Формирование резерва под обесценение по прочим операциям</i>	(178 522)	1 409	-100,79%
<i>Формирование резерва под обесценение по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи</i>	(19 715)	-	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>10 044</b>	<b>381 929</b>	<b>-3702,38%</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-	-	
<b>Итоговая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства</b>	<b>10 044</b>	<b>381 929</b>	<b>-3702,38%</b>
Чистый доход (убыток) от прекращения деятельности	(56 015)	1 649	-102,94%
<b>Чистая прибыль/ (убыток)</b>	<b>(45 971)</b>	<b>383 578</b>	<b>934,40%</b>

### 3.12 Прекращение деятельности

#### АО "«Astana Capital Advisors» "

	На 01 июня 2010г. (тыс. тенге)	31 декабря 2009 года (тыс. тенге)
<b>Активы:</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	108	113
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	1 206	1 406
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	1 309	315
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	243 376	-
Отложенные налоговые активы	634	634
<b>Итого активы</b>	<u>246 633</u>	<u>2 468</u>
Обязательства по налогам	3	-
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	41	-
Краткосрочные оценочные обязательства	7	7
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	15	464
Прочие краткосрочные обязательства	3 199	315
<b>Итого обязательств</b>	<u>3 267</u>	<u>786</u>
<b>Чистые активы</b>	<u><u>243 366</u></u>	<u><u>1 682</u></u>
Сумма неденежного вознаграждения	243 376	
Задолженность от продажи дочерней компании	1 624	
Итого сумма неденежного вознаграждения	245 015	
<b>Доход/(Убыток) от прекращенной деятельности</b>	<b>1 649</b>	
Полученное денежное вознаграждение	-	
За вычетом: Выбывшие денежные средства и их эквиваленты	(108)	
<b>Чистый отток денежных средств при выбытии</b>	<u><u>(108)</u></u>	

	На 01 июня 2010г.	31 декабря 2009г.
	(тыс. тенге)	(тыс. тенге)
Прочие доходы	243 376	3 006
<b>ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>243 376</b>	<b>3 006</b>
Общие и административные расходы	(1 692)	(1 322)
Прочие расходы	(243 376)	-
<b>ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ</b>	<b>(245 068)</b>	<b>(1 322)</b>
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>(1 692)</b>	<b>1 684</b>
Расход по налогу на прибыль	-	635
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>(1 692)</b>	<b>2 319</b>

### 3.13 Операции со связанными сторонами

	На конец отчетного периода 30.06.2010г.		На конец предыдущего периода 31.12.2009г.	
	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
			(тыс. тенге)	(тыс. тенге)
Краткосрочные финансовые инвестиции (за вычетом резервов на обесценение)		384 791	209 499	435 752
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	208 518		209 499	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)		2 268 721	1 900 283	1 912 469
- материнская компания	31 630		1 889 996	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	12 673		10 092	
- прочие связанные стороны	10		195	
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)		5 000	56 890	65 981
- материнская компания	-		56 890	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	131		23	
Краткосрочная кредиторская задолженность		12 154	8 791	28 898
- материнская компания	8 192		8 568	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	317		223	
<b>Вознаграждение ключевого управленческого персонала:</b>	21 446		75 794	
Краткосрочные вознаграждения	21 446	69 127	75 794	154 003
<b>Итого</b>				

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившиеся 30 июня 2009 и 30 июня 2010 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

Доход от реализации продукции и оказания услуг	47 103	81 974	25 357	267 661
- материнская компания	34 163		18 087	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	12 903		6 977	
- прочие связанные стороны	36		293	
Прочие доходы	324 803	1 264 176	2 037	1 057 515
- материнская компания	78 379		1 204	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	246 417		833	
- прочие связанные стороны	7		35	
Общие и административные расходы	5 487	(108 831)	17 103	(658 222)
- материнская компания	5 403		17 103	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	84			
Прочие расходы	331 556	(856 799)	-	(458 673)
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	331 556			

#### 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 01.07.2010г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	АО "Группа компаний "RESMI"	г. Алматы	8 192	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные и уборку помещения, технической поддержки и обслуживанию	67%
2	АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	г. Алматы	1 367	Услуги центрального депозитария	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 %
АО "Группа компаний "RESMI"	г. Алматы	30 519	61%
АО «КАЗАХТЕЛЕКОМ»	г. Алматы	5 000	10%

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	03.02.2010г.	-	Административное взыскание	совершение сделки в целях манипулирования ценами на ценные бумаги	Постановление о наложении административного взыскания по делу об административном правонарушении от 03.02.2010г. ст. 195-1 КОАП 100 МРП - 141 300 тенге	оплачено 04.02.2010г.
2	29.03.2010г.	05-01-18/477/5384-И	Письменное предписание	в связи с невыполнением требования, установленного пп. 1) п.5 ст. 37 Закона РК «Об инвестиционных фондах»	в срок до 13 апреля 2010г.	Исполнено 13.04.2010г.
3	13.04.2010г.	02-04-34/517/6488-И	Письмо обязательство	Письменное обязательство с признанием факта имеющегося нарушения срока предоставления финансовой и иной регуляторной отчетности в уполномоченный орган	в срок до 13 апреля 2010г.	Исполнено 13 апреля 2010г. и 07.05.2010г.

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

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Оспанов А.И.

Татыбаева А.Т.