

ОТЧЁТНОСТЬ ЗА 2 КВАРТАЛ 2011 года

Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI»
и его дочерние предприятия

Раздел 1. Описание деятельности листинговой компании

1. Краткое описание наиболее значимых для компании и отрасли, в которой она осуществляет свою деятельность, событий, имевших место в отчетном периоде

Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» (далее «Компания») является акционерным обществом («АО»), осуществляющим свою деятельность в Республике Казахстан с декабря 1997 г.

Полное наименование на русском языке: Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI».

Сокращенное наименование на русском языке: АО «ИФД «RESMI».

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050040, город Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е».

Деятельность Компании регулируется Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан.

Компания осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, выданными Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – «Агентство») № 0401201264 на занятие брокерской и дилерской деятельностью с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя от 05 октября 2006 г. и № 0403200520 на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем, выданной 05 октября 2006 г. Компания имеет лицензию на осуществление деятельности биржевых брокеров и биржевых дилеров выданной Министерством экономического развития и торговли Республики Казахстан 22 октября 2010 года № 0145512.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика с 13.01.1998 года в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с присвоением РНН 600 400 080 207.

Уставный капитал Компании – 890 573 594,29 (Восемьсот девяносто миллионов пятьсот семьдесят три тысячи пятьсот девяносто четыре) тенге 29 тиын.

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

Наименование держателя	Простых акций		Привилег. акции	Всего акций	
	Количество	Доля		Количество	Доля
АО «Группа компаний «RESMI»	302 123	81,3	0	302 123	81,3
Оспанов Айдар Идрисович	30 043	8,1	0	30 043	8,1
Батыргожин Нурлан Кабашович	26 884	7,23		26 884	7,23

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

(в тысячах тенге)

Объем оказанных услуг	За 6 месяцев, закончившихся 30.06.2011г.	За 6 месяцев закончившихся 30.06.2010г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч.:		
Финансовые услуги	-	57 135
Брокерские и дилерские	16 142	18 156
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	9 877	6 686
Оказано услуг, всего:	26 019	81 977



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 30 июня 2011 г. состав органа управления (Совета директоров) Компании состоит из 6 членов.

Должность	ФИО	ОСА
Председатель Совета директоров	Мажипбаев Кайрат Куанышбаевич	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров	Канафин Аскар Ахилбекович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров	Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г..
Член Совета директоров, заместитель председателя	Батыргожин Нурлан Кабашович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Канатбаев Ерлан Аманкулович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Сохецкий Владимир Владимирович	Протокол ГОСА от 27.05.2011 г.

2. В течение отчетного периода в составе исполнительного органа Компании (Правление) были изменения.

По состоянию на 30 июня 2011 г. состав исполнительного органа (Правления) Компании состоит из 3 членов.

Должность	ФИО	Решение
Председатель Правления	Оспанов Айдар Идрисович	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г. (переизбран протоколом заседания Совета директоров от 30.05.2011 г.)
Член Правления	Каиргельдина Наталья Владимировна	Протокол заседания Совета директоров от 20.12.2010 г. (переизбран протоколом заседания Совета директоров от 30.05.2011 г.)
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г. (переизбран протоколом заседания Совета директоров от 30.05.2011 г.)

3. 25 апреля 2011 года акционером Компании в соответствии с правом преимущественной покупки акций произведен взнос в уставный капитал на сумму 35 089 199, 81 (тридцать пять миллионов восемьдесят девять тысяч сто девяносто девять) тенге 81 тиын. Данное вложение состоит из 9 709 простых акций номинальной стоимостью 3 614, 09 тенге за одну простую 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:



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2011 года

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
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, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
АО «НПФ «РЕСПУБЛИКА»	Алматы, пр. Абая 52.	Деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат и осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции» (ТОО «Welcome Central Asia»)	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами.
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	Алматы, ул. 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



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2011 года

ТОО «Telman Offset & Print»	г. Алматы , ул. Маметова д. 12.кв.1	Издательская и полиграфическая деятельность, тиражирование записанных носителей информации
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария, г. Цюге	инвестиционная деятельность и консультационные услуги

АО «ИФД «RESMI» является материнской компанией:

Наименование компании	Страна ведения деятельности	Процент владения		Вид деятельности
		На 30 июня 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции»	Республика Казахстан	100%	100%	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария	100%	100%	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
ТОО «Astana Capital Advisors»	Республика Казахстан	-	-	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

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

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

Акционерное общество «Astana Capital Advisors» осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 31 января 2007 года и является правопреемником по всем правам и обязанностям ТОО «Astana Capital Advisors». 5 февраля 2010 года единственным участником было принято решение о реорганизации путем преобразования ТОО в АО «Astana Capital Advisors». Основным видом деятельности АО «Astana Capital Advisors» является инвестиционная деятельность и консультационные услуги. 11 мая 2010 года АО «Astana Capital Advisors» была продана связанной стороне ТОО «INNOVA INVESTMENT» по договору купли-продажи простых акций.



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2011 года

Компания в отчетном периоде являлась управляющей компанией следующих инвестиционных фондов:

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

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

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

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

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

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

Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящимся в управлении Компании				
Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 30.06.2011г. (тыс. тенге)	Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2010г. (тыс. тенге)
RESMI «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	138 683	137 921
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискового инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	269 137	287 063
Совместные инвестиции	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискового инвестирования	№0001063 от 11 октября 2007	94 022	90 013
Перспективный	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискового инвестирования	№0001192 от 13 декабря 2007	72 076	72 575
RESMI «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	78 860	72 028
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 493 227	1 517 910

Компания в отчетном периоде управляла инвестиционными портфелями от имени шести инвестиционных фондов 2 146 005 тысяч тенге, (2010 год: шести) 2 177 510 тысяч тенге.



Раздел 3. Финансовая информация.

Предоставление финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность отражает исключительно операции и остатки по счетам Компании, и не отражает активы, находившиеся под управлением Компании. Компания ведет отдельный учет собственных активов и паевых фондов 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 представляет собой средства, полученные исключительно на приобретение ценных бумаг по поручению клиентов. Компания ведет отдельный учет собственных средств и клиентских активов, принятых в инвестиционное управление Компании и на основании договоров на брокерское обслуживание и номинальное держание ценных бумаг.

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

Резервы - отражаются в учете при наличии у Компании возникших в результате прошлых событий текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), для погашения которых вероятно потребуется 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 2011 года	31 декабря 2010 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	145.83	147.50
Казахстанский тенге/1 евро	211.19	196.88
Казахстанский тенге/1 английский фунт	233.63	228.29
Казахстанский тенге/1 швейцарский франк	146.61	146.61

Зачет финансовых активов и обязательств – финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в балансе отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

Пенсионные и аналогичные обязательства – Компания не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в пенсионной системе Республики Казахстан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. Кроме того, Компания не имеет обязательства по льготам, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных льгот компенсирующего характера, требующих начисления.

Условные активы и обязательства – условные обязательства отражаются в финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуются выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

Касса и денежные средства в банках – касса и денежные средства в банках включают денежные средства в кассе и неограниченные в использовании средства в коммерческих банках, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение короткого периода.

Депозиты в банках – В ходе своей обычной деятельности Компания размещает средства и осуществляет вклады в банки на разные сроки. Средства, предоставленные банкам, учитываются по амортизационной стоимости на основе метода эффективной процентной ставки, если по ним установлены фиксированные сроки погашения. Средства, для которых не установлены фиксированные сроки погашения, отражаются в учете по себестоимости.

Признание доходов и расходов – Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод, который заключается в исчислении амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов группы финансовых обязательств), а также отнесения процентного дохода или процентного расхода к соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это процентная ставка, с помощью которой ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств приводятся к чистой текущей стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Если финансовый актив или группа однородных финансовых активов была списана (частично списана) в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Проценты, полученные по активам, отражаемые по справедливой стоимости, классифицируются как процентные доходы.

Доходы и расходы в виде комиссионных отражаются по мере предоставления услуг.



3.1 Денежные средства и их эквиваленты

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Остатки на счетах в банках в тенге	679 582	1 866 200
Наличные средства в кассе	17	94
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	30 990	14 422
Итого денежные средства и их эквиваленты	710 589	1 880 716
За вычетом денежные средства, ограниченные в использовании	(353 992)	(1 335 009)
	356 597	545 707

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции.

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Долговые ценные бумаги	3 225 905	2 519 595
Долевые ценные бумаги	253 361	221 052
	3 479 266	2 740 647
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
Акции АО "НПФ "Республика"	248 518	208 518
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	4 400	4 400
Акции "Казахмыс"	103	103
	253 021	213 021
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток		
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Облигации первого выпуска АО "Группа компаний "RESMI"	3 089 898	2 516 087
Купонные МЕУКАМ MUM108_0001 Министерства Финансов РК	3 784	3 508
Четырехлетние МЕОКАМ эмиссия №45	132 223	-
	3 225 905	2 519 595
Простые акции АО "Казахтелеком" TARGET CORP	340	8 031
	340	8 031



3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Финансовая помощь	8 650	13 253
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	19 849	19 385
Брокерские и дилерские услуги	12 279	16 930
Гарантийный взнос	5 162	5 162
Задолженность за ценные бумаги и учет	1 603	2 907
Финансовые услуги	590	0
Задолженность работников по подотчетным суммам	4 461	349
Прочие	6 922	4 279
За вычетом резервов под обесценение	(31 108)	(30 297)
	28 408	31 968

3.4 Запасы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Прочие материалы	1 194	1 601
Топливо	108	347
	1 302	1 948

3.5 Прочие активы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Авансы под выполнение работ услуг	5 855	12 438
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
НДС к возмещению	2 775	
Расходы будущих периодов	25	52
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	58	63
За вычетом резервов под обесценение	(5 988)	(5 344)
	7 503	11 987

3.6 Основные средства и нематериальные активы

(в тысячах тенге)

	Мебель и офисное оборудование	Здания и сооружения	Нематериаль- ные активы	Всего
Первоначальная стоимость				
31 декабря 2010 г.	25 930	1 713	11 033	38 676
Приобретения	1 331	-	2 000	3 331
Выбытие	(65)	-	-	(65)
30 июня 2011 г.	<u>27 196</u>	<u>1 713</u>	<u>13 033</u>	<u>41 942</u>
Накопленный износ				
31 декабря 2010 г.	10 267	60	4 024	14 351
Расходы по амортизации	2 266	60	677	3 003
Выбытия	(42)	-	-	(42)
30 июня 2011 г.	<u>12 491</u>	<u>120</u>	<u>4 701</u>	<u>17 312</u>
Балансовая стоимость				
30 июня 2011 г.	<u>14 705</u>	<u>1 593</u>	<u>8 332</u>	<u>24 630</u>
31 декабря 2010 г.	<u>15 663</u>	<u>1 653</u>	<u>7 009</u>	<u>24 325</u>

3.7 Обязательства по налогам

(в тысячах тенге)

	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Индивидуальный подоходный налог	3	3
Прочие налоги	6	6
	<u>9</u>	<u>9</u>

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

(в тысячах тенге)

	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Обязательства по профессиональным услугам	156	9 700
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	1 377	1 476
Обязательства по информационной поддержке ИТ	376	200
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	17	17
Обязательства по услугам связи	42	285
Прочее	1 576	1 186
	<u>3 544</u>	<u>12 864</u>



3.9 Кредиторская задолженность клиентам

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Юридические лица	199 988	1 252 093
Физические лица	179 446	201 487
	<u>379 434</u>	<u>1 453 580</u>

3.10 Прочие краткосрочные обязательства

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	481 593	14 251
Обязательства по ранее полученным авансам	260	149
Прочие	925	32
	<u>482 778</u>	<u>14 432</u>

3.11 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Финансовые услуги		57 135
Брокерские и дилерские	16 142	18 156
По управлению инвестиционным портфелем	9 877	6 686
	<u>26 019</u>	<u>81 977</u>

3.12 Доход от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Доход от выбытия финансовых инвестиций	-	763 376
Доходы по реализации ЦБ	1 170	334 565
Доходы от переоценки ЦБ	41 940	143 920
	<u>43 110</u>	<u>1 241 861</u>

3.13 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Доходы по вознаграждению ЦБ	146 574	5 061
Доходы от дивидендов	116	
	<u>146 690</u>	<u>5 061</u>

3.14 Прочие доходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка	20 467	17 257
Учет финансовых инструментов	294	134
	<u>20 761</u>	<u>17 391</u>

3.15 Расходы от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Расход от переоценки ЦБ	40 342	65 703
Расход от выбытия финансовых инвестиций		737 970
Расходы по выбытию ЦБ	3 688	36 228
	<u>44 030</u>	<u>839 901</u>

3.16 Расходы по выплате вознаграждений

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Расход по вознаграждению ЦБ	4 599	61
	<u>4 599</u>	<u>61</u>



3.17 Административные расходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Информационные услуги	11 006	11 426
Амортизация	3 004	4 550
Расходы по операционной аренде	2 360	135
Расходы на ком. услуги, охрану и уборку помещения	2 062	2 116
Транспортные расходы	1 928	1 866
Расходы на связь	1 905	2 311
Командировочные расходы	1 628	2 016
Расходы на рекламу	1 158	2 395
Пени, штрафы	1 114	261
Юридические и нотариальные услуги	1 103	745
Ремонт и обслуживание техники и ОС	782	293
Банковские услуги	553	1 164
Праздничные мероприятия	483	473
Членские взносы	339	317
Канцтовары	325	178
Налоги и другие платежи в бюджет	201	102
Листинговый сбор и пр.	134	1 463
Обучение	116	281
Профессиональные услуги	(699)	219
Прочие	870	1 781
	30 372	34 092

3.18 Расходы на персонал

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Заработная плата и премии	76 064	69 127
Социальный налог	7 298	6 645
Резерв на отпуск	(5 116)	(1 463)
	78 246	74 309

3.19 Прочие расходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 30.06.2010г.
Кастодиальные услуги	7 117	3 918
Услуги ЦД	5 303	9 013
Комиссионный сбор биржи	3 446	3 720
Прочие	959	586
Прочие расходы	16 825	17 237



3.20 Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям

	<i>(в тысячах тенге)</i>			Итого
	Деньги, связанные с брокерской деятельностью	Комиссионный доход к получению	Прочие активы	
31 декабря 2007 года		3 483	476	3 959
Формирование/(восстановление) резервов		1 312	(72)	1 240
Списание активов		(2 647)	-	(2 647)
31 декабря 2008 года		2 148	404	2 552
Формирование/(восстановление) резервов	170 927	18 940	6 587	196 454
Списание активов			(256)	(256)
31 декабря 2009 года	170 927	21 088	6 735	198 750
Формирование/(восстановление) резервов	(764)	3 486	3 158	5 880
Списание активов		(23)	1 194	1 171
31 декабря 2010 года	170 163	24 551	11 087	205 801
Формирование/(восстановление) резервов	0	2	644	646
Списание активов				
31 марта 2011 года	170 163	24 553	11 731	206 447
Формирование/(восстановление) резервов	0	0	597	597
Списание активов				
30 июня 2011 года	170 163	24 553	12 328	207 044

3.21 Прибыль в расчете на одну акцию

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

(в тысячах тенге)

	За 6 месяцев закончившихся 30.06.2011г.	За 6 месяцев закончившихся 30.06.2010г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	60 780	383 578
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	369 429	360 226
Прибыль в расчете на одну (тенге)	164,52	1 065



3.22 Балансовая стоимость акции

	(в тысячах тенге)	
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.	На конец предыдущего периода 31.12.2010г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	3 247 393	3 152 846
Количество простых акций на дату расчета	371 637	361 928
Балансовая стоимость одной простой акции	8 738,08	8 711,25

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

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

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

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

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

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

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

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

3.23 Операции со связанными сторонами

	(в тысячах тенге)			
	На конец отчетного периода 30.06.2011г.		На конец предыдущего периода 31.12.2010г.	
	Операции со связанным и сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности	Операции со связанным и сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности
Краткосрочные финансовые инвестиции (за вычетом резервов на обесценение)	3 338 416	3 479 266	2 724 605	2 740 647
- материнская компания	3 089 898		2 516 087	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	248 518		208 518	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	25 943	28 408	22 106	31 968
- материнская компания	10 753		15 922	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	10 769		6 168	
- прочие связанные стороны	4 421		16	
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	293	7 503	13	11 987



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2011 года

- материнская компания	280		0	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	13		13	
Краткосрочная кредиторская задолженность	199	3 544	467	12 864
- материнская компания			122	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	199		345	
Прочие краткосрочные обязательства	151	482 778	-	14 432
- материнская компания				
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	151			
Вознаграждение ключевого управленческого персонала:	20 811	76 074	48 374	169 845
Краткосрочные вознаграждения	20 811		48 374	

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившиеся 30 июня 2010 и 30 июня 2011 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

(в тысячах тенге)

Доход от реализации продукции и оказания услуг	18 222	26 019	6 719	81 977
- материнская компания	6 172		357	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	11 979		6 348	
- прочие связанные стороны	71		14	
Доход от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	43 110	445 534	1 241 861
- материнская компания	-		200 738	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		244 790	
- прочие связанные стороны	-		6	
Прочие доходы	15 103	20 761	-	17 257
- материнская компания	8 144			
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	6 746			
- прочие связанные стороны	213			
Расходы от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	44 030	406 499	839 901
- материнская компания	-		-	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	-		406 499	
- прочие связанные стороны	-		-	
Административные расходы	9 389	29 540	5 938	34 724
- материнская компания	9 297		5 439	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	92		499	
Прочие расходы	380	16 825	-	17 237
- материнская компания			-	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	21		-	
- прочие связанные стороны	359			

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 01.07.2011г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	г.Алматы	825	Услуги центрального депозитария	23%
2	АО «Казахстанская фондовая биржа»	г.Алматы	608	Комиссионный сбор биржи	17%
3	ТОО «Excellent communication group»	г.Алматы	415	Публикация Финансовой отчетности за 2010 год	12%

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 поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	ТОО «INNOVA INVESTMENT»	г.Алматы	4 070	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	14%
2	АО «Накопительный пенсионный фонд «Республика»	г.Алматы	3 068	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	11%



Промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» по состоянию на 01 июля 2011 года

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	27.01.2011	-	Административное взыскание	нарушение порядка совершения сделок с ценными бумагами	Постановление о наложении административного взыскания по делу об административном правонарушении от 27.01.2011г. ст. 195 КОАП 400 МРП - 604 800 тенге	оплачено 08.02.2011г.
2	27.01.2011	-	Административное взыскание	предоставление в уполномоченный орган недостоверной отчетности о своей деятельности	Постановление о наложении административного взыскания по делу об административном правонарушении от 27.01.2011г. ст. 193-1 КОАП 50 МРП – 75 600 тенге	оплачено 08.02.2011г.
3	10.03.2011	05-02-0- /356/4716-И	Письмо обязательство	Письменное обязательство с признанием факта имеющихся недостатков и гарантию руководства по их устранению в строго определенные сроки и недопущению впредь подобных нарушений с указанием перечня запланированных мероприятий	в срок до 25 марта 2011г.	Исполнено письмом от 25.03.2011 вх.№10276

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

И.о. Председателя Правления АО «ИФД «RESMI»

Каиргельдина Н.В.

И.о. Главного Бухгалтера АО «ИФД «RESMI»

Осмолянная Е.Г.

