



АО «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ДОМ «RESMI»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРЕТИЙ КВАРТАЛ, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2012 ГОДА**

ОТЧЁТНОСТЬ ЗА 3 КВАРТАЛ 2012 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 конец дня 30 сентября 2012 г. акционерами Компании, владеющими свыше 5% акций, являются:

Наименование держателя	Простых акций		Привилег. акции	Всего акций	
	Количество	Доля		Количество	Доля
АО «Группа компаний «RESMI»	302 322	81,3	-	302 322	81,3
Оспанов Айдар Идрисович	30 043	8,1	-	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 3 квартал, закончившийся 30.09.2012г.	За 3 квартал, закончившийся 30.09.2011г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;		
Брокерские и дилерские	18 257	17 011
Финансовые услуги	4 000	9 490
Маркет-мейкерство	4 244	2 474
Коммиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	1 891	11 174
Оказано услуг, всего:	28 392	40 149

Раздел 2. Изменения в структуре управления и акционеров листинговой компании, ее участие в уставном капитале (составе) других юридических лиц

1. В течении отчетного периода в составе органа управления Компании (Совет директоров) изменений не было.

По состоянию на 30 сентября 2012 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 течении отчетного периода в составе исполнительного органа Компании (Правление) изменений не было.

По состоянию на 30 сентября 2012 г. состав исполнительного органа (Правления) Компании состоит из 3 членов.

Должность	ФИО	Решение
Председатель Правления	Манаенко Александр Анатольевич	Протокол заседания Совета директоров от 20.09.2011 г.
Член Правления	Тимошенко Наталья Александровна	Протокол заседания Совета директоров от 10.02.2012 г.
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г. (переизбран протоколом заседания Совета директоров от 20.09.2011 г.)

3. За отчетный период изменений в участии Компании в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах не было. АО «ИФД «RESMI» является членом «ОЮЛ Ассоциация финансистов Казахстана», местонахождение 050000, г. Алматы, ул. Айтеке би, 67. Также АО «ИФД «RESMI» является членом Ассоциации управляющих активами.

4. Список организаций с указанием сферы их деятельности и фактического местонахождения, признаваемых в соответствии с законодательством о рынке ценных бумаг аффилированными к листинговой компании:

Полное наименование юридического лица	Фактическое местонахождение	Сфера деятельности
АО «Группа компаний «RESMI»	г. Алматы, пр. аль Фараби 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги.
ТОО «Uni Commerce LTD»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Дистрибьюторская деятельность
АО «RG Brands»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной

		продукции, экспорт ТНП
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б	Инвестиционная деятельность
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции»	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами.
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	г. Алматы, ул. 3. Кабдолова, 1/2	Коммерческая деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.
АО «Innova Capital Partners»	Г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и иная, не запрещенная законодательством.
АО «АИФН «Великая Стена»	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестирование в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и инвестиционной декларацией, денег внесенных в оплату акций, а также активов в недвижимость и иное имущество в соответствии с законодательством Республики Казахстан
ООО «RG Brands Tashkent»	Республика Узбекистан, Мирабадский р-н, ул. Чехова, 10 «А»	Производство и оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ОсООО «RG Brands Кыргызстан»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Манаса, д. 40, комната 102	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ТОО «МАҚТА ИНВЕСТ »	г. Алматы, ул. 3. Кабдолова, 1	Инвестиционная деятельность, получение, сдача имущества в аренду
ТОО «Telman Offset & Print»	г. Алматы, ул. Маметова д. 12.кв.1	Издательская и полиграфическая деятельность, тиражирование записанных носителей информации
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария, г. Цюге	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
ТОО «Successful Investment Trust»	г. Алматы, ул. Кабдолова, д. 1/2	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящихся в управлении Компании				
Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 30.09.2012г.	Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2011г.
			(тыс. тенге)	(тыс. тенге)
RESMI «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	410	135 627
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	236 219	268 439
RESMI «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	1 609	78 495
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 602 785	2 291 525

Компания в отчетном периоде управляла двумя интервальными паевыми инвестиционными фондами, одним закрытым паевым инвестиционным фондом рискованного инвестирования и одним акционерным инвестиционным фондом недвижимости инвестиционными портфелями 1 841 023 тысяч тенге (на конец 2011 года Компания управляла двумя интервальными паевыми инвестиционными фондами, тремя закрытыми паевыми инвестиционными фондами рискованного инвестирования и одним акционерным инвестиционным фондом недвижимости 2 867 359 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, имеющих 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.

Дивиденды, полученные по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Некотируемые долговые ценные бумаги, если их справедливая стоимость не может быть достоверно определена, отражаются по амортизированной стоимости.

Некотируемые долевые ценные бумаги, если их справедливая стоимость не может быть достоверно определена, определяется путем применения методики оценки.

Если существует объективное свидетельство обесценения таких ценных бумаг, то совокупный убыток, ранее напрямую отнесенный на капитал, переносится из капитала в консолидированный отчет о прибылях и убытках за год. Данные финансовые активы отражаются за вычетом убытка от обесценения.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это ценные бумаги, приобретенные с целью извлечения дохода в результате краткосрочных колебаний цен и маржи дилера. Ценные бумаги следует классифицировать как учитываемые по справедливой стоимости с отнесением её изменений на прибыль/убыток, если, независимо от причин приобретения, они являются частью портфеля, структура которого фактически свидетельствует о стремлении к получению дохода в краткосрочной перспективе. Данные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Сумма положительной и отрицательной переоценки по справедливой стоимости признается как доход, отрицательной – как расход.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долговые ценные бумаги и акции, которые предполагается удерживать в течение неопределенного периода времени. Такие ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости. В последующем бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала, пока не будут реализованы, при этом накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Резерв под обесценение – финансовый актив или группа активов обесцениваются, и убытки от обесценения возникают только в том случае, если существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания актива и, если это событие убытка оказывает такое воздействие на предполагаемые будущие потоки денежных средств по финансовому активу или группе финансовых активов, которые поддается достоверной оценки.

Кредиторская задолженность Клиентам представляет собой средства, полученные исключительно на приобретение ценных бумаг по поручению клиентов. Компания ведет отдельный учет собственных средств и клиентских активов, принятых в инвестиционное управление Компании и на основании договоров на брокерское обслуживание и номинальное держание ценных бумаг.

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

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

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

Мебель	10%
Компьютерное оборудование	30%
Нематериальные активы	15%

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

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

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

Резервы - отражаются в учете при наличии у Компании возникших в результате прошлых событий текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), для погашения которых вероятно 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 сентября 2012 года	31 декабря 2011 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	149,86	148,40
Казахстанский тенге/1 евро	194,02	191,72
Казахстанский тенге/1 английский фунт	243,09	228,80
Казахстанский тенге/1 швейцарский франк	160,40	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 потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

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

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

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

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

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

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

АО «ИФД «RESMI» является материнской компанией:

Наименование компании	Страна ведения деятельности	Процент владения		Вид деятельности
		На 30 сентября 2012 г.	На 31 декабря 2011 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%	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

Компания «Astana Capital Partners» AG зарегистрирована в соответствии с законодательством Швейцарии в январе 2007 года. Вид деятельности «Astana Capital Partners» AG определен как инвестиционная деятельность и консультационные услуги. «Astana Capital Partners» AG располагается в г. Цюге, Швейцария. 21 сентября 2010 года Компания осуществила обратный выкуп 100% акций «Astana Capital Partners» AG, Швейцария, в соответствии с условиями опционного соглашения от 26 августа 2008 года. 28 сентября 2012 года заключен договор купли-продажи 100 % акций «Astana Capital Partners» между АО «ИФД «RESMI» и ТОО «Smart Way Ltd.», по условиям которого полная цена акций оплачивается в течение 90 (девяносто) рабочих дней с момента подписания настоящего Договора.

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;

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

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

3.1 Денежные средства и их эквиваленты

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Остатки на счетах в банках в тенге	1 326 310	1 240 201
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	240 219	75 765
Наличные средства в кассе	49	199
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 566 578	1 316 165
За вычетом денежных средств, ограниченных в использовании, клиентов брокерской и дилерской деятельности	(1 147 328)	(622 933)
За вычетом денежных средств, ограниченных в использовании, клиентов доверительного или инвестиционного управления	(35 365)	(344 298)
Итого	383 885	348 934

3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции

	На конец отчетного Периода 30.09.2012г.	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода 31.12.2011г.
Долговые ценные бумаги	2 012 940	2 948 280
Долевые ценные бумаги	1 074 645	329 758
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	3 087 585	3 278 038
Акции АО «RG Brands»	1 000 654	-
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	73 991	4 400
Акции «Группа компаний «RESMI»	-	325 053
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток	1 074 645	329 453
	На конец отчетного периода 30.09.2012г.	На конец предыдущего периода 31.12.2011г.
Облигации первого выпуска АО "Группа компаний "RESMI"	2 012 940	2 813 719
Купонные МЕУКАМ MUM 108_0001 Министерства Финансов РК	-	3 778
Четырехлетние МЕОКАМ эмиссия №45	-	130 783
TARGET CORP	2 012 940	2 948 280
	-	305
	-	305

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Финансовая помощь	197 390	121 386
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	19 758	19 435
Брокерские и дилерские услуги	12 456	13 321
Задолженность за ценные бумаги и учет	7 988	1 986
Задолженность работников по подотчетным суммам	1 227	846
Прочие	3 058	4 350
За вычетом резервов под обесценение	(30 478)	(31 115)
Итого	211 399	130 209

3.4 Запасы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Прочие материалы	1 334	837
Топливо	26	16
Итого	1 360	853

3.5 Прочие активы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
Авансы под выполнение работ услуг	2 357	13 266
НДС к возмещению	1 025	5 385
Расходы будущих периодов	24	37
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	116	112
За вычетом резервов под обесценение	(5 438)	(6 006)
Итого	2 862	17 572

3.6 Основные средства и нематериальные активы

	Мебель и офисное оборудование (тыс. тенге)	Нематериаль- ные активы (тыс. тенге)	(в тысячах тенге) Всего (тыс. тенге)
Первоначальная стоимость			
31 декабря 2011 г.	26 972	13 172	40 144
Приобретения	965	3 000	3 965
Выбытия	-	-	-
30 июня 2012г.	<u>27 937</u>	<u>16 172</u>	<u>44 109</u>
Накопленный износ			
31 декабря 2011 г.	<u>13 112</u>	<u>5 433</u>	<u>18 545</u>
Расходы по амортизации	2 984	1 194	4 178
Выбытие	-	-	-
30 сентября 2012г.	<u>16 096</u>	<u>6 627</u>	<u>22 723</u>
Балансовая стоимость			
30 сентября 2012г.	<u>11 841</u>	<u>9 545</u>	<u>21 386</u>
31 декабря 2011 г.	<u>13 860</u>	<u>7 739</u>	<u>21 599</u>

3.7 Обязательства по налогам

	На конец отчетного периода 30.09.2012г.	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода 31.12.2011г.
Индивидуальный подоходный налог	5	-
Прочие налоги	5	-
Итого	<u>10</u>	<u>-</u>

3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	1 602	1 526
Обязательства поставщикам за ОС	640	-
Обязательства по маркетингу	501	-
Обязательства по организации праздничного мероприятия	496	-
Обязательства по информационным услугам	286	20
Обязательства по профессиональным услугам	254	11 319
Обязательства по операционной аренде и коммунальным услугам	208	486
Обязательства по информационной поддержке IT	140	488
Обязательства по услугам связи	43	237
Прочие обязательства поставщикам за услуги	773	2 485
Итого	4 943	16 561

3.9 Кредиторская задолженность клиентам

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Юридические лица	1 089 692	659 645
Физические лица	185 758	115 995
Итого	1 275 450	775 640

3.10 Прочие краткосрочные обязательства

	На конец отчетного периода	(в тысячах тенге) На конец предыдущего периода
	30.09.2012г.	31.12.2011г.
Задолженность по незавершенным сделкам по ценным бумагам	303 776	222 830
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	27 490	26 735
Обязательства по ранее полученным авансам	4 912	261
Прочие	-	1 501
Итого	336 178	251 327

3.11 Доход от реализации продукции и оказания услуг

(в тысячах тенге)

	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Брокерские и дилерские	18 257	17 011
Финансовые услуги	4 000	9 490
Маркет-мейкерство	4 244	2 474
Комиссионное вознаграждение от инвестиционного управления и доверительного управления активами	1 891	11 174
Итого	28 392	40 149

3.12 Доходы по финансовым активам

(в тысячах тенге)

	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Доход от выбытия финансовых инвестиций	531 504	167 255
Доходы от переоценки ЦБ	28 502	43 771
Итого	560 006	211 026

3.13 Доходы в виде вознаграждений и дивиденды

(в тысячах тенге)

	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Доходы по вознаграждению ЦБ	196 784	230 926
Доходы от дивидендов	234 990	904
Итого	431 774	231 830

3.14 Прочие доходы

(в тысячах тенге)

	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Возмещение услуг КФБ, ЦД, банка	19 667	24 220
Финансовые услуги	16 770	4 251
Прочий доход	1 866	385
Итого	38 303	28 856

3.15 Расходы по финансовым активам

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Расход от выбытия финансовых инвестиций	346 192	94 240
Расход от переоценки ЦБ	66 146	150 410
Итого	412 338	244 650

3.16 Расходы по выплате вознаграждений

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Расход по вознаграждению ЦБ	23 238	13 814
Итого	23 328	13 814

3.17 Административные расходы

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За период, закончившийся 30.09.2012г.	За период, закончившийся 30.09.2011г.
Информационные услуги	14 340	15 990
Расходы на рекламу	10 145	4 136
НДС неразрешённый к зачёту	8 388	-
Расходы на коммунальные услуги, охрану и уборку помещений	2 237	3 495
Расходы на связь	2 137	3 012
Расходы по операционной аренде	1 902	3 541
Транспортные расходы	1 684	2 989
Юридические и нотариальные услуги	1 311	1 227
Банковские услуги	989	901
Профессиональные расходы	889	1 210
Хозяйственные расходы	834	2 787
Расходы на обучение	796	366
Налоги и др. платежи в бюджет	573	515
Членские взносы	547	513
Командировочные расходы	482	1 628
Пени, штрафы	453	1 341
Почтовые, курьерские	59	78
Прочие расходы	1 835	2 455
Итого	49 601	46 184

3.18 Расходы на персонал

(в тысячах тенге)

	За период закончившийся 30.09.2012г.	За период закончившийся 30.09.2011г.
Заработная плата и премии	69 330	113 128
Социальный налог	6 564	10 907
Резерв на отпуск	(3 688)	(6 348)
Итого	72 206	117 687

3.19 Прочие расходы

(в тысячах тенге)

	За период закончившийся 30.09.2012г.	За период закончившийся 30.09.2011г.
Услуги ЦД и регистратора	12 823	7 985
Кастодиальные услуги	5 632	9 864
Комиссионный сбор биржи	1 973	5 277
Прочие	2 124	1 503
Итого	22 552	24 629

3.20 Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям

(в тысячах тенге)

	Деньги, связанные с брокерской деятельностью	Комиссионный доход к получению	Прочие ДЗ и активы	Итого
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	(427)	603	880	1 056

Списание активов				-
31 декабря 2011 года	169 736	25 154	11 967	206 857
Формирование/(восстановление) резервов	(16 070)	3 141	(3 757)	(16 686)
Списание активов	(25 544)		(589)	(26 133)
30 сентября 2012 года	128 122	28 295	7 621	164 038

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 после налоговых дивидендов, выплачиваемых по привилегированным акциям

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	За период с начала года с нарастающим итогом 30.09.2012г.	За аналогичный период с начала предыдущего года с нарастающим итогом 30.09.2011г.
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	491 634	59 459
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	369 216	360 226
Прибыль в расчете на одну (тенге)	1 332	165

3.22 Балансовая стоимость акции

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	На конец отчетного периода 30.09.2012г.	На конец предыдущего периода 31.12.2011г.
Чистые активы для простых акций на дату расчета	3 596 483	3 363 576
Количество простых акций на дату расчета	371 637	371 637
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	9 677	9 051

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

	На конец отчетного периода 30.09.2012г.		На конец предыдущего периода 31.12.2011г.	
	Операции со связанным и сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами (тыс. тенге)	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности (тыс. тенге)
Краткосрочные финансовые инвестиции (за вычетом резервов на обесценение)	3 013 594	3 087 585	3 138 772	3 278 038
- материнская компания	2 012 940		3 138 772	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	1 000 654		-	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	198 645	211 399	122 618	130 209
- материнская компания	75 742		30	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	122 847		122 575	
- прочие связанные стороны	56		13	
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	13	2 862	13	17 572
- материнская компания	-		-	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	13		13	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	368 400	368 400	-	-
- материнская компания	-		-	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	368 400		-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 880	4 943	2 879	16 561
- материнская компания	1 185		1 860	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	695		1 019	
Прочие краткосрочные обязательства	306 303	336 178	224 300	251 327
- материнская компания	306 303		224 300	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию			-	

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:	20 316	72 206	37 414	117 687
Краткосрочные вознаграждения	20 316		37 414	

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившийся 30 сентября 2012 и 30 сентября 2011 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

	За период закончившийся 30.09.2012г.		За период закончившийся 30.09.2011г	
Доход от реализации продукции и оказания услуг	11 042	28 392	17 193	40 149
- материнская компания	1 441		8 846	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	8 333		8 296	
- прочие связанные стороны	1 268		51	
Доход от выбытия инвестиций	325 053	560 006	165 899	211 026
- материнская компания	325 053		-	
- прочие связанные стороны			165 899	
Доходы в виде вознаграждений и дивиденды	429 814	431 774	227 302	231 830
- материнская компания	429 814		227 302	
Прочие доходы	22 708	38 303	15 943	28 856
- материнская компания	9 565		11 124	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	12 908		4 774	
- прочие связанные стороны	235		45	
Расходы от выбытия инвестиций, имеющих в наличии для продажи	325 053	412 338	-	244 650
- материнская компания	325 053		-	
Расходы по выплате вознаграждений	23 187	23 238	13 814	13 814
- материнская компания	23 187		13 814	
Административные расходы	8 924	49 601	14 985	46 184
- материнская компания	8 292		14 011	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	632		974	
Прочие расходы	-	22 552	-	24 629

Раздел 4. Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период.

13 января 2012 года внеочередным общим собранием акционеров (протокол от 13.01.2012 г.) принято решение о выплате дивидендов в сумме 325 053 тыс. тенге. 23.01.2012 года, и произведена выплата дивидендов в сумме 325 053 тыс. тенге.

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 01.10.2012г.

	Наименование поставщика	Место-нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	АО «Группа компаний «RESMI»	г.Алматы	1 185	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные услуги, уборка помещения, технической поддержке и обслуживанию.	24%
2	АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	г.Алматы	1 485	Услуги центрального депозитария	30%

На отчетную дату крупных потребителей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки.

Задолженность покупателей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки на 01.10.2012г.

	Наименование поставщика	Место - нахождение	Сумма задолженности	Предмет поставки	Доля от всех поставок
1	Kaspi Bank	г.Алматы	873	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг	16%
2.	Future Capital Partners»	г.Алматы	1 114	Комиссионные доходы, связанные с деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг, финансовые услуги.	21%

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	12.01.2012 г.	№10008/060	штраф	Не поддержание обязательной котировки в торговой системе Биржи в течение пятнадцати минут с момента открытия торговой сессии по ценным бумагам;	Правила деятельности маркет-мейкеров 2) статья 7 40 МРП 64 720 тенге.	оплачено 27.01.2012 г.
2	02.02.2012 г.	№664/113/4 22	штраф	Административное правонарушение выразилось в совершении сделок с ценными бумагами в целях манипулирования на рынке ценных бумаг	ст.195-1 КоАП	оплачено 09.02.2012г.
3	20.02.2012 г.	№10008/309	штраф	Не поддержание обязательной котировки в торговой системе Биржи в течение пятнадцати минут с момента открытия торговой сессии по ценным бумагам;	Правила деятельности маркет-мейкеров 2) статья 7 20 МРП 32 360 тенге.	оплачено 12.03.2012 г.

