

new

Форма 1

Наименование организации: Акционерное Общество "Homebroker"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 10 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050010, Алматы г.а., Медеуская р.а., пр.Достык 50, помещение 87, тел: 8(727)244-38-00,
факс: 8(727)244-38-38, веб-сайт: www.homebroker.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	144 666,00	4 848,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	3 060 579,00	4 336 803,00
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	201 068,00	305 568,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	2 726 179,00	492 954,00
Текущий подоходный налог	017	38 117,00	53 084,00
Запасы	018	1 505,00	1 478,00
Прочие краткосрочные активы	019	491 177,00	8 324,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	6 663 291,00	5 203 059,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	92 144,00	57 696,00
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		5 998 350,00
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	1 587 033,00	2 575 828,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		500 792,00
Инвестиционное имущество	117	6 329 206,00	10 602,00
Основные средства	118	125 298,00	87 870,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	14 870,00	17 808,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	8 148 551,00	9 248 946,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		14 811 842,00	14 452 005,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	4 796 437,00	6 318,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	134 694,00	81 700,00
Краткосрочные резервы	214	6 140,00	64 788,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	61 531,00	630 367,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	4 998 802,00	783 173,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		2 001 322,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	3 072 960,00	3 071 299,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	447 000,00	
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	626 243,00	158 433,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	25 763,00	
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	4 171 966,00	5 231 054,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	315 000,00	315 000,00
Эмиссионный доход	411	2 135 666,00	2 135 666,00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	1 427 449,00	1 427 449,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	301 672,00	4 559 663,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	4 179 787,00	8 437 778,00
Доля неконтролирующих собственников	421	1 461 287,00	
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 641 074,00	8 437 778,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		14 811 842,00	14 452 005,00



Муразабеков С.Б. (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер Муразабеков С.Б. (фамилия, имя, отчество)

(подпись)
 (подпись)



(подпись)
 (подпись)

Наименование организации: Акционерное Общество "Homebroker"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	122 186,00	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	75 169,00	
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	47 017,00	
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	55 972,00	376 215,00
Прочие расходы	015	53 126,00	1 348 989,00
Прочие доходы	016	743 988,00	609 349,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	681 907,00	-1 115 855,00
Доходы по финансированию	021	1 003 085,00	6 424 137,00
Расходы по финансированию	022	3 681 262,00	4 533 847,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-48 870,00	-37 036,00
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025	2 349 808,00	
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-4 394 948,00	737 399,00
Расходы по подоходному налогу	101	-140 656,00	475 289,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-4 254 292,00	262 110,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-4 254 292,00	262 110,00
собственников материнской организации		-4 257 193,00	493 014,00
долю неконтролирующих собственников		2 901,00	-230 904,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		-547,00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		-547,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-4 254 292,00	261 563,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-4 257 193,00	492 467,00
доля неконтролирующих собственников		2 901,00	-230 904,00
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-13 515,00	1 524,00
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Руководитель: Даутов С.Б. (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Муразаев С.Б. (фамилия, имя, отчество)
 Место печати

(подпись)
 (подпись)

Наименование организации: Акционерное Общество "Homebroker"

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	-4 394 948,00	737 399,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	19 240,00	60 098,00
Обесценение гудвила	012	2 349 808,00	
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	21 503,00	740,00
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	3 094,00	-46 309,00
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	1 274 409,00	472 506,00
Расходы (доходы) по финансированию	019	340 306,00	-510 675,00
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	31 406,00	11 590,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	48 870,00	37 036,00
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	506 690,00	-2 403 244,00
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	4 595 326,00	-2 378 258,00
Изменения в запасах	031	-164 398,00	5 946 862,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	5 586 993,00	-4 906 356,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	452 042,00	537 599,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035		
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-685 836,00	17 997,00
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	5 188 801,00	1 596 102,00
Уплаченные вознаграждения	041	108 862,00	-163 020,00
Уплаченный подоходный налог	042		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	5 498 041,00	-207 777,00
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	-5 002 339,00	-254 336,00
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	-355 884,00	414 116,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400		1,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)	500	139 818,00	-47 996,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	4 848,00	52 844,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	144 666,00	4 848,00



Руководитель: Ауатов С.Б. (фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: Мурзабеков С.Б. (фамилия, имя, отчество)

(подпись)
(подпись)

Наименование организации: Акционерное Общество "Homebroker"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	18 195 492,00			547,00	4 066 649,00	733 875,00	22 996 563,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	18 195 492,00			547,00	4 066 649,00	733 875,00	22 996 563,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-547,00	262 110,00		261 563,00
Прибыль (убыток) за год	210					262 110,00		262 110,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-547,00			-547,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228				-547,00			-547,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-17 880 492,00	2 135 666,00		1 427 449,00	230 904,00	-733 875,00	-14 820 348,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317	-17 880 492,00	2 135 666,00		1 427 449,00	230 904,00		-14 086 473,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						-733 875,00	-733 875,00
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	315 000,00	2 135 666,00		1 427 449,00	4 559 663,00		8 437 778,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	315 000,00	2 135 666,00		1 427 449,00	4 559 663,00		8 437 778,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-4 254 292,00	2 901,00	-4 251 391,00
Прибыль (убыток) за год	610					-4 254 292,00	2 901,00	-4 251 391,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-3 699,00	1 458 386,00	1 454 687,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717					-3 699,00		-3 699,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						1 458 386,00	1 458 386,00
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	315 000,00	2 135 666,00		1 427 449,00	301 672,00	1 461 287,00	5 641 074,00

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		

Руководитель: Даутов С.Б.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Мурзабеков С.Б.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Signature)

(подпись)

(Signature)

(подпись)

Уставный капитал	100	100 000 000						
Эмиссионный доход	101							
Выкупленные собственные долевые инструменты	102							
Резервы	103							
Нераспределенная прибыль	104							
Итого капитал	105	100 000 000						100 000 000

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОМЕВРОКЕР»
НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «НОМЕВРОКЕР» (далее по тексту - «Компания») было зарегистрировано в Республике Казахстан 22 августа 2003 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

23 июля 2009 года, в связи с переименованием АО «Казкоммерц Инвест» на АО «НОМЕВРОКЕР» (далее по тексту - «Компания»), Компания прошла государственную перерегистрацию в Департаменте Юстиции города Алматы, в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Свидетельство о государственной перерегистрации № 57516-1910-АО от 23.07.2009г.

Основная деятельность Компании и ее дочерних организаций (совместно именуемые - «Группа») – инвестиционная.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050010, пр. Достык, дом 50/87.

Единственным акционером Компании является ТОО «Homefinance».

II. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»).

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании метода первоначальной стоимости, за исключением учета торговых ценных бумаг, ценных бумаг имеющих в наличии для продажи и производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления и непрерывной деятельности и представлена в национальной валюте Республики Казахстан в тысячах тенге.

Дочерние организации, т.е. организации, более половины голосующих акций/долей, которых принадлежит Группе, или контроль над деятельностью которых Группа осуществляет иным образом, были включены в консолидированную финансовую отчетность. Консолидация дочерних организаций осуществлялась с момента передачи контроля над ними Группе. Все операции между компаниями Группы и нереализованный доход по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы были исключены. Нереализованные убытки также были исключены, кроме тех случаев, когда соответствующая операция свидетельствовала о снижении стоимости переданного актива.

В Группу входят следующие дочерние организации:

- ТОО «БЕТТА-СТАР» с долей 59,8524%, основной деятельностью которого является сдача в аренду торговых площадей;

III. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В соответствии с положениями МСФО 39, финансовые активы классифицируются следующим образом:

- финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Справедливая стоимость инвестиций, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется с использованием подходящих методик оценки. Такие методики включают последние сделки на рынках, сравнение с аналогичными инструментами и анализ дисконтированных денежных потоков. На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива. Финансовые активы, классифицируются как предназначенные для продажи, если они приобретены с целью их продажи в ближайшем будущем.

Займы и дебиторская задолженность являются производными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не обращаются на активном рынке. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в будущем и не классифицированы в качестве торговых ценных бумаг или бумаг, имеющихся в наличии для продажи. Такие активы учитываются по амортизированной стоимости, с использованием метода эффективной ставки процента.

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются в качестве удерживаемых до погашения в случае, если Группа намерена и способна удерживать их до срока погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, впоследствии учитываются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой активы, классифицированные как имеющиеся для продажи или не включенные ни в одну из вышеперечисленных категорий.

Инвестиции в ассоциированные организации учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Последующие изменения в балансовой стоимости отражают изменения доли Группы в чистых активах ассоциированной организации, произошедшие после приобретения.

Запасы товарно-материальных ценностей учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Группа оценивает себестоимость товарно-материальных запасов по средневзвешенному методу.

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных учреждениях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами.

Договоры продажи и обратной покупки ценных бумаг (договоры «репо») отражаются в отчетности как обеспеченные операции финансирования. Ценные бумаги, реализованные по договорам «репо», продолжают отражаться в бухгалтерском балансе. Приобретение ценных бумаг по договорам обратной продажи (обратного «репо») отражается в составе средств в кредитных учреждениях или займов клиентам, в зависимости от ситуации. Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматривается в качестве процентов и начисляется в течение срока действия договоров «репо» по методу эффективной доходности.

Текущие расходы по подоходному налогу рассчитываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Активы и обязательства по отсроченному налогу рассчитываются в отношении временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Активы по отсроченному налогу отражаются лишь в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемый доход, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Активы и обязательства по отсроченному налогу оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, на основании налоговых ставок, которые были введены в действие или фактически узаконены на отчетную дату.

Основные средства и нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Первоначальная стоимость включает стоимость приобретения, включая все затраты, понесенные в связи с приобретением актива.

Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

	<u>Годы</u>	12 211
Здания	10	102 629
Компьютеры и офисное оборудование	2,5-4	
Транспортные средства	5	
Прочее	6	
Земля	—	
	31.12.2017	31.12.2011

Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является суммой денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств.

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большей степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Доходы признаются тогда, когда для Группы существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой, и можно с надежной степенью уверенности оценить размер дохода. Доход от оказанных услуг признается на момент их оказания. Расходы по оказанным услугам признаются в том же периоде, когда признаются соответствующие им доходы.

В состав финансовых доходов включаются доходы в виде вознаграждения по инвестированным средствам. Доход в виде вознаграждения признается в момент его возникновения в составе прибыли и убытков за период в сумме, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Группа выплачивает пенсионные отчисления в размере 10% от заработной платы работников. Пенсионные выплаты удерживаются с заработной платы сотрудников и включаются в расходы по заработной плате в отчете о прибылях и убытках. У Группы нет каких-либо иных программ или обязательств в отношении пенсионных выплат своим работникам.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО АКТИВАМ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ

ДЕНЬГИ И ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕГ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Текущие счета в казахстанских банках – тенге	142 879	3 450
Наличность в кассе –тенге	1 787	1 398
	144 666	4 848

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК.

Долговые ценные бумаги включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Облигации «JP Morgan Chase Bank, National Association»	92 026	90 418
Облигации «КазИнвестБанк»		12 211
	92 026	102 629

Долевые ценные бумаги включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Доля ТОО «Кредитное Товарищество Homecapital»	2 135 340	3 000 000
Доля ТОО «Alatau Industrial Holding»	833 212	1 234 174
Доля ТОО «Альпари Сервис»	1	-
	2 968 553	4 234 174

ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая дебиторская задолженность включает следующее:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность от аренды	17 372	57 896
Расчеты по финансовым активам	2 607 702	13 808
Задолженность по факторингу		436 632
Комиссия к получению от клиентов	11 600	11 600
Прочая дебиторская задолженность	89 505	30 914
	2 726 179	492 954

ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ

Займы клиентам включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Займы клиентам	5 411 423	5 032 324
Займы сотрудникам	29 600	29 600
Общая сумма займов клиентам	5 441 023	5 061 924
Минус – резерв на обесценение	(3 652 922)	(2 180 528)
Всего займы клиентам	1 788 101	2 881 396

Займы были выданы на следующие сроки:

	(в тысячах тенге)	
Сроки погашения	31.12.2012	31.12.2011
До 1 года	201 068	305 568
Свыше 3 лет	1 587 033	2 575 828
	1 788 101	2 881 396

Займы выдавались только в Казахстане в следующих отраслях:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Недвижимость и строительство	4 987 527	4 475 809
Нефть и газ – переработка и торговля	356 216	540 536
Производство цемента	9 979	9 979
Физические лица	29 600	29 600
Услуги	57 701	6 000
	5 441 023	5 061 924

ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Инвестиционные ценные бумаги на 31 декабря 2012 года включают в себя долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи и долгосрочные финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Долевые ценные бумаги (доли участия в УК)	291 609	85 110
Долевые ценные бумаги (акции)	200	200
	291 809	85 310
Минус – резерв на обесценение	(199 665)	(27 614)
	92 144	57 696

ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Изменения в инвестициях в ассоциированные организации представлены следующим образом:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Инвестиции в ассоциированные компании на начало периода	500 792	3 741 791
Затраты на приобретение		
Продажа акций	(451 922)	(3 203 963)
Выбытие из группы		
Доля в прибыли (+)/ убытке(-)	(48 870)	(37 036)
Инвестиции в ассоциированные компании на конец периода	-	500 792

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Земля	500	2 061
Здания и сооружения	8 050	77 142
Компьютеры и офисное оборудование	67 945	630 731
Транспортные средства	4 233	5 555
Прочие основные средства	44 570	2 381
	125 298	87 870

ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

Инвестиции в недвижимость включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Земля	2 377 296	952
Здание и сооружение	3 951 910	9 650
	6 329 206	10 602

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Программное обеспечение	14 760	17 696
Товарные знаки	110	112
	14 870	17 808

ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность включает:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Кредиторская задолженность поставщикам	134 529	81 535
Прочая кредиторская задолженность	447 165	165
	581 694	81 700

ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие активы включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Прочие налоговые активы	485 516	7 091
Товарно-материальные запасы	1 505	1 478
Предоплата за товары, работы и услуги	4 624	1 155
Прочее	1 037	78
Итого прочие активы	492 682	9 802

Прочие обязательства включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Авансы полученные	84 153	615 000
Обязательства по текущим налогам	2 244	15 252
Прочее	897	115
Итого прочие обязательства	87 294	630 367

ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Займы полученные включают:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Займ в долларах США от Commerzbank AG:		
Краткосрочная часть	1 887 183	5 895
Долгосрочная часть		1 855 000
Займы в долларах США от Казкоммерцбанк АО:		
Краткосрочная часть	1 031 418	423
Долгосрочная часть		146 322
Займ в тенге от Казкоммерцбанк АО:		
Краткосрочная часть	1 877 836	
Итого средства кредитных учреждений	4 796 437	2 007 640

	31.12.2012		31.12.2011	
	%	Срок погашения	%	Срок погашения
Commerzbank AG:	13,5%+6- месячный ЛИБОР	Июнь, декабрь 2013г.	13,5%+6- месячный ЛИБОР	Июнь, декабрь 2013г.

На 31 декабря 2012 года балансовый остаток займа от Commerzbank AG составляет 12 519 тыс.долларов США (эквивалентно 1 887 183 тыс. тенге). Вознаграждение по данному займу

подлежат выплате каждые полгода. Займ полностью обеспечен гарантией АО «Казкоммерцбанк».

Займ в размере 986 тысяч долларов США от АО «Казкоммерцбанк» был получен по ставке вознаграждения 13%, которая действовала по 15 июня 2012 года, с 15 июня 2012 года ставка вознаграждения снизилась до 10%; срок погашения установлен 01 июня 2013 года. Вознаграждение подлежит выплате 01 июня 2013 года.

На 31 декабря 2012 года балансовый остаток этого займа составляет 1 081 тыс. долларов США (эквивалентно 162 897 тыс. тенге).

На 31 декабря 2012 года балансовый остаток остальных валютных кредитов от АО «Казкоммерцбанк» составляет 5762 тыс.долларов США (эквивалентно 868 521 тыс. тенге).Ставка вознаграждения по этим кредитам -10%. Срок погашения кредитов - 01 июня 2013 года. Вознаграждение подлежит выплате в конце срока - 01 июня 2013 года.

На 31 декабря 2012 года балансовый остаток кредита, выданного в тенге, от АО «Казкоммерцбанк» составляет 1 877 836 тыс.тенге. Ставка вознаграждения по этому кредиту - 10%.Срок погашения кредита - 01 июня 2013 года. Вознаграждение подлежит выплате в конце срока - 01 июня 2013 года.

Займы полученные от АО «Казкоммерцбанк» обеспечены инвестиционной недвижимостью на общую сумму 3 367 048 тыс.тенге.

ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие финансовые обязательства включают -выпущенные долговые ценные:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Выпущенные долговые ценные бумаги	2 965 700	2 965 700
Вознаграждение к уплате	111 708	111 708
Минус – неамортизированный дисконт	(4 448)	(6 109)
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 072 960	3 071 299

На 31 декабря 2012 года выпущенные долговые ценные бумаги имеют номинальную стоимость 1 тенге со сроком погашения 7 сентября 2015 года, купонная ставка является плавающей и рассчитывается как индекс потребительских цен плюс 3%. При этом максимальное значение купонного вознаграждения - 16% годовых, минимальное значение купонного вознаграждения – 12% годовых. Долговые ценные бумаги включены в официальный список листинговых ценных бумаг как долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории на Казахстанской Фондовой Бирже (КФБ).

Целевые бумаги - удерживаемые до погашения	217 718	83 789
Займы клиентам	198 805	847 833
Дивиденды		63
Прочие долги		
Резерв на покрытие резерва на отчисления по займам		5 157 823
Долг от отчисления займов по дисконтированной		
сумме	316 519	
Резерв по односторонним обязательствам	64 463	
	1 803 985	6 424 137

Касательно расходной части, наибольший рост расходов показали финансовые расходы

V. ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО СОБСТВЕННОМУ КАПИТАЛУ

На 31 декабря 2012 года уставный капитал Группы состоял из 315.000 размещенных простых акций (31 декабря 2011г.: 315 000). За 12 месяцев 2012 года Группа не объявляла и не выплачивала дивидендов.

Простые акции в количестве 315.000 штук, были размещены по 1.000 тенге. Все простые акции имеют равные права.

На 31 декабря 2012 года собственные акции выкупленные у акционеров включали 10 310 акций (31 декабря 2011 года: 10 310 акций) находящихся в собственности Группы. Такие акции не имеют право голоса.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31 декабря 2012 представлена ниже.

	31.12.2012	31.12.2011
Чистые активы за минусом нематериальных активов, (тыс.тенге)	5 626 204	8 419 970
Количество простых акций на дату расчета	315 000	315 000
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	17 861	26 730

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана в соответствии с методологией в Листинговых правилах КФБ.

VI. ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Группа завершила 2012 год с отрицательным финансовым результатом, получив убыток в сумме 4 254 292 тысяч тенге.

Наибольший рост доходов наблюдается по статье финансовые доходы.

Доходы по финансированию включают в себя следующие позиции:

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2012	31.12.2011
Процентные доходы:		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 580	15 451
Средства в кредитных организациях	-	83 789
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения	217 718	319 178
Займы клиентам	198 805	847 833
Дивиденды		63
Прочие доходы:		
Восстановление резерва на обесценение по займам		5 157 823
Доход от отражения займов по дисконтированной стоимости	516 519	
Резерв по оценочным обязательствам	64 463	
	1 003 085	6 424 137

Касательно расходной части, наибольший рост расходов показали финансовые расходы.

К моменту составления финансовой отчетности у Группы не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности или раскрытия в пояснительной записке.

Расходы пофинансированию включают в себя следующие позиции:

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	31.12.2012	31.12.2011
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам	366 941	364 343
Вознаграждение по выпущенным долговым ценным бумагам	357 545	354 063
Комиссионные расходы по банковской гарантии	37 922	37 171
Резерв на обесценение по займам	1 472 394	-
Резерв на обесценение ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	172 051	27 614
Убыток от отражения займов по дисконтированной стоимости		3 213 362
Резерв по оценочным обязательствам		64 788
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	1 274 409	472 506
	3 681 262	4 533 847

РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Расходы на персонал и прочие операционные расходы включают в себя следующие позиции:

	<i>(в тысячах тенге)</i>	
	31.12.2012	31.12.2011
Заработная плата	16 249	184 106
Расходы на социальные отчисления	1 513	17 653
Износ и амортизация	16 735	60 098
Профессиональные услуги	3 497	7 315
Налоги за исключением подоходного налога и НДС	1 662	8 812
Ремонтные и хозяйственные расходы	3 383	46 320
НДС, не применимый для зачета	1 023	357
Услуги оценки имущества	659	911
Услуги связи	705	12 015
Страхование	60	631
Услуги банков	3 939	1 172
Штрафы и пени	53	27
Аренда	60	24 918
Командировочные расходы	592	4 055
Рекламные услуги		23
Представительские расходы	19	
Охранные услуги	457	357
Плата за подписку	4 278	1 559
Членские взносы		572
Обучение	-	25
Прочее	1 088	5 289
Всего прочие операционные расходы	55 972	376 215


СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К моменту составления финансовой отчетности у Группы не происходило событий, требующих корректировки финансовой отчетности или раскрытия в пояснительной записке.

Президент


Дауров А.Л.

Главный бухгалтер


Мурзабеков С.Б.



23 июля 2009 года в связи с перерегистрацией АО «Каткоммерс Инвест» на АО «HOMEBROKER» (далее по тексту – «Компания»). Компания прошла государственную перерегистрацию в Департаменте Юстиции города Алматы, в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Свидетельство о государственной перерегистрации № 57/16-1910-АО от 23.07.2009г.

Основная деятельность Компании и ее дочерних организаций (совместно используемые – «Группа») – инвестиционная.

Корпоративный адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050010, пр. Достык, дом 50/87.

Единственным акционером Компании является ТОО «HOMEBROKER».

II. Основы подготовки консолидированной финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»).

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании методов первоначальной стоимости, за исключением учета долговых ценных бумаг, ценных бумаг, включенных в категорию для продажи и производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и представлена в национальной валюте Республики Казахстан в тысячах тенге.

Дочерние организации, т.е. организации, более половины голосующих акций/долей, которых принадлежат Группе, или контроль над деятельностью которых Группа осуществляет иным образом, были включены в консолидированную финансовую отчетность. Консолидация дочерних организаций осуществлялась с момента передачи контроля над ними Группе. Все операции между компаниями Группы и переданные доходы от этих операций, а также saldo по расчетам внутри Группы были исключены. Нереализованные убытки также были исключены, кроме тех случаев, когда соответствующая операция свидетельствовала о снижении стоимости переданного актива.

В Группу входят следующие дочерние организации: