АО Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро»

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (предварительная, неаудированная)

30 сентября 2013 года

СОДЕРЖАНИЕ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЁННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении 1-2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе 3
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о прочем совокупном доходе 4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств 5-6
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале 7-8

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Общая информация 9
2. Основа подготовки финансовой отчётности 10
3. Денежные средства и их эквиваленты 12
4. Средства в кредитных организациях 13
5. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 13
6. Займы клиентам 13
7. Дебиторская задолженность по финансовой аренде 14
8. Авансы выданные 14
9. Товарно-материальные запасы 15
10. Средства Правительства Республики Казахстан 15
11. Выпущенные долговые ценные бумаги 16
12. Выпущенные еврооблигации 16
13. Капитал 16
14. Выручка от реализации товаров и услуг 17
15. Себестоимость реализации 18
16. Процентные доходы 18
17. Процентные расходы 18
18. Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход 19
19. Расходы по реализации 19

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 30 сентября 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	*30 сентября 2013 года (неаудировано)*	*31 декабря 2012 года*
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	119.156.049	64.414.586
Средства в кредитных организациях	4	98.521.843	15.255.645
Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	4.366.956	5.467.552
Займы клиентам	6	201.783.313	151.700.282
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	7	112.771.064	93.216.770
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		336.926	309.834
Инвестиции в ассоциированные компании		2.278.063	269.031
Дебиторская задолженность		74.901.578	75.227.907
Авансы выданные	8	32.361.337	15.419.374
Товарно-материальные запасы	9	38.679.762	73.407.409
Неснижаемые запасы зерна		13.344.867	13.435.625
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		16.757.535	9.909.309
НДС и прочие налоги к возмещению		2.955.297	4.638.199
Активы по текущему подоходному налогу		456.224	89.717
Активы по отсроченному подоходному налогу		4.511.028	4.817.450
Активы, предназначенные для продажи		1.837.018	1.644.917
Инвестиционная недвижимость		462.002	86.628
Основные средства		14.292.251	17.240.921
Гудвил		41.300	41.300
Нематериальные активы		602.845	670.805
Прочие активы		1.740.877	877.016
Итого активов		742.158.135	548.140.277

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

	Прим.	*30 сентября 2013 года (неаудировано)*	*31 декабря 2012 года*
Обязательства			
Средства Правительства Республики Казахстан	10	90.411.953	7.632.068
Средства кредитных учреждений		35.892.455	81.097.568
Выпущенные долговые ценные бумаги	11	115.235.936	134.416.288
Выпущенные еврооблигации	12	155.456.638	–
Торговая кредиторская задолженность		12.047.378	6.060.273
Авансы полученные		4.102.486	4.767.030
Обязательства по текущему подоходному налогу		33.987	139.081
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		14.587.288	14.421.577
НДС и прочие налоги к выплате		1.631.291	1.324.829
Прочие обязательства		586.314	716.387
Итого обязательств		429.985.726	250.575.101
Капитал			
Уставный капитал	13	267.816.731	254.022.911
Дополнительный оплаченный капитал	13	64.528.673	61.269.231
Резерв по консолидации	13	(10.974.734)	(10.974.734)
Резерв пересчёта иностранных валют		(446.748)	306.981
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		124.468	97.376
Резервный капитал	13	7.788.321	7.234.651
Резерв по условному распределению	13	(14.381.035)	(13.311.088)
Накопленные убытки		(2.332.033)	(1.224.035)
Итого капитала, приходящегося на акционера Компании		312.123.643	297.421.293
Неконтрольные доли участия		48.766	143.883
Итого капитала		312.172.409	297.565.176
Итого обязательств и капитала		742.158.135	548.140.277
Балансовая стоимость одной простой акции		1163,37	

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нуланович — Председатель Правления

Джаухаров Марат Камалбекович — Управляющий Директор по Финансам

Жумабаева Светлана Рамазановна — Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	*За девять месяцев, закончившихся 30 сентября*	
		2013 года (неаудировано)	*2012 года (неаудировано)*
Выручка от реализации товаров и услуг	14	43.699.670	20.848.593
Себестоимость реализации	15	(35.707.448)	(17.617.204)
Валовая прибыль		7.992.222	3.231.389
Процентные доходы	16	22.035.177	17.566.212
Процентные расходы	17	(13.970.530)	(12.488.572)
Чистые процентные доходы		8.064.647	5.077.640
Расходы по обесценению активов, приносящих процентный доход	18	(6.226.832)	(4.807.081)
Чистый процентный доход после расходов по обесценению активов, приносящих процентный доход		1.837.815	270.559
Чистые убытки по производным финансовым активам		(135.363)	(138.229)
Чистые расходы по операциям в иностранной валюте:		(354.584)	(420.903)
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированных компаний		25.214	112.614
Прочие доходы		1.045.849	2.079.766
Чистые прочие операционные доходы		(581.116)	1.633.248
Расходы на персонал		(4.526.543)	(3.974.480)
Расходы по реализации	19	(3.123.671)	(6.014.323)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам		(277.571)	(253.797)
Прочие операционные расходы		(2.399.218)	(2.801.353)
Прочее сторнирование/(начисление) обесценения		35.181	(95.978)
Непроцентные расходы		(10.291.822)	(13.139.931)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу		119.331	(8.004.735)
(Расходы)/льгота по подоходному налогу		(621.996)	(85.098)
Прибыль/(убыток) за период		(502.665)	(8.089.833)
Приходящийся на:			
- акционера Компании		(407.548)	(8.091.218)
- неконтрольные доли участия		(95.117)	1.385
		(502.665)	(8.089.833)
Базовая и разводненная прибыль(убыток) на акцию за период	13	(1,55)	(32,52)

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

В тысячах тенге

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	*2013 года (неаудировано)*	*2012 года (неаудировано)*
Прибыль за период		(502.665)	(8.089.833)
Прочий совокупный доход/(убыток)			
Переализованные доходы/(расходы) по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи		27.092	(180.825)
Курсовые разницы		(753.729)	(83.494)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		(726.637)	(264.319)
Итого совокупного дохода за период		(1.229.302)	(8.354.152)
Приходящийся на:			
- *акционера Компании*		(1.134.185)	(8.355.537)
- неконтрольные доли участия		(95.117)	1.385
		(1.229.302)	(8.354.152)

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нуршевич — Председатель Правления

Ажаубаева Мирам Камалбековна — Управляющий Директор по Финансам

Жумабаева Светлана Рамазановна — Главный бухгалтер

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (неаудировано)	2012 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до расходов по подоходному налогу		119.331	(8.00.735)
Корректировки на:			
Износ и амортизация		685.654	547.177
Доля в убытке ассоциированных компаний		(25.214)	(112.614)
Процентные доходы	16	(22.035.177)	(17.566.212)
Процентные расходы	17	13.970.530	12.488.572
Обесценение активов, приносящих процентный доход	18	6.226.832	4.807.081
Прочие (сторнирование)/начисления обесценения		(35.181)	(95.978)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам		277.571	253.797
Нереализованные убытки по производным финансовым активам		869.519	1.140.804
Нереализованные (доходы)/расходы по операциям в иностранной валюте		650.165	–
Поступление/(расходование) денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		704.030	(6.542.108)
Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Средства в кредитных организациях		(81.266.198)	7.271.021
Производные финансовые активы		231.077	104.075
Займы клиентам		(47.415.820)	(37.254.340)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		(19.554.294)	(20.123.441)
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		–	155.190
Дебиторская задолженность		326.329	3.163.739
Авансы выданные		(16.941.963)	(14.371.535)
Товарно-материальные запасы		34.727.647	(5.304.285)
Неснижаемые запасы зерна		90.758	(656.919)
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		(6 848 226)	418.163
НДС и прочие налоги к возмещению		1.682.902	(649.813)
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		213.168	4.825.032
Биологические активы		–	
Прочие активы		863.861	(3.486.456)
Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как имеющиеся в наличии для продажи		–	(630.654)
Торговая кредиторская задолженность		6.635.011	(5.841.720)
Авансы полученные		(657.688)	1.200.460
Доходы будущих периодов		–	(16.033)
НДС и прочие налоги к выплате		1.682.902	(92.157)
Прочие обязательства		130.010	23.424.154
Чистые денежные потоки от / (использованные в) операционной деятельности до подоходного налога		(125.396.494)	(54.407.627)
Проценты полученные		11.477.883	9.122.847
Проценты уплаченные		(6.256.778)	(7.923.307)
Подоходный налог уплаченный		(1.140.439)	(638.141)
Чистое (расходование) /поступление денежных средств от операционной деятельности		(121.315.828)	(53.846.228)

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	*2013 года (неаудировано)*	*2012 года (неаудировано)*
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от реализации основных средств		100.161	–
Приобретение основных средств		(461.840)	(376.181)
Уменьшение денежных средств от деконсолидации совместных предприятий		(175.662)	–
Поступления от реализации нематериальных активов		–	–
Приобретение нематериальных активов		(20.711)	(38.300)
Поступления от реализации инвестиций в ассоциированные компании		6.366	17.391
Дивиденды полученные		103.913	–
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от инвестиционной деятельности		(198.018)	(266.354)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от выпуска акций	13	13.793.820	4.994.462
Поступления от выпуска долговых ценных бумаг		427.000	20.129.333
Погашения долговых ценных бумаг		(23.962.718)	(12.979.377)
Поступления от выпуска еврооблигаций	12	150.108.015	–
Погашения выпущенных еврооблигаций		(28.602)	–
Поступления от средств Правительства Республики Казахстан		86.449.042	98.500.000
Погашение средств Правительства Республики Казахстан		(357.496)	(342.496)
Поступления от средств кредитных учреждений		48.815.750	20.289.980
Погашение средств кредитных учреждений		(98.088.993)	(31.303.474)
Дивиденды выплаченные		(146 780)	(300.152)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		177.009.038	98.988.276
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		(753.729)	(83.494)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		55.495.192	44.875.694
Денежные средства и их эквиваленты, начало	3	64.414.586	54.783.883
Денежные средства и их эквиваленты, конец	3	119.156.049	99.576.083

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич — Председатель Правления

Джаусханов Марат Камалбекович — Управляющий Директор по Финансам

Жумабаева Светлана Рамазановна — Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (продолжение)

В тысячах тенге

	Приходится на акционера Компании										
	Уставный капитал	*Дополнительный оплаченный капитал*	*Резерв по консолидации*	*Резерв пересчёта иностранных валют*	*Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи*	*Резервный капитал*	*Резерв по условному распределению*	*Накопленные убытки*	*Итого*	*Неконтрольные доли участия*	*Итого капитал*
31 декабря 2011 года	246.263.677	60.124.737	(10.974.734)	287.260	365.766	6.360.203	(12.320.716)	(2.332.641)	287.773.552	247.538	288.021.090
Итого совокупного (убытка)/дохода	–	–	–	(83.494)	(180.825)	–	–	(8.091.218)	(8.355.537)	1.385	(8.354.152)
Выпуск акций (Примечание 13) (неаудировано)	4.994.462	–	–	–	–	–	–	–	4.994.462	–	4.994.462
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 13) (неаудировано)	–	899.400	–	–	–	–	–	–	899.400	–	899.400
Резерв по условному распределению за год (Примечание 13) (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	(389.127)	–	(389.127)	–	(389.127)
Дивиденды акционеру	–	–	–	–	–	–	–	(302.152)	(302.152)	–	(302.152)
Неконтрольная доля участия, связанная с продажей дочерней организации (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(104.665)	(104.665)
Перевод в резервный капитал (Примечание 13) (неаудировано)	–	–	–	–	–	874.448	–	(874.448)	–	–	–
30 сентября 2012 года (неаудировано)	251.258.139	61.024.137	(10.974.734)	203.766	184.931	7.234.651	(12.709.843)	(11.600.459)	284.620.588	144.258	284.764.846
31 декабря 2012 года	254.022.911	61.269.231	(10.974.734)	306.981	97.376	7.234.651	(13.311.088)	(1.224.035)	297.421.293	143.883	297.565.176
Итого совокупного дохода/(убытка) неаудировано)	–	–	–	(753.729)	27.092	–	–	(407.548)	(2.117.823)	(95.117)	2.272.940
Выпуск акций (Примечание 13)	13.793.820	–	–	–	–	–	–	–	13.793.820	–	13.793.820
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 13) (неаудировано)	–	5.259.442	–	–	–	–	–	–	5.976.499	–	5.976.499
Резерв по условному распределению за год (Примечание 13) (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	(1.069.947)	–	(1.150.747)	–	(1.150.747)
Дивиденды акционеру	–	–	–	–	–	–	–	(146.780)	(146.780)	–	(146.780)
Перевод в резервный капитал (Примечание 13) (неаудировано)	–	–	–	–	–	553.670	–	(553.670)	–	–	–
30 сентября 2013 года (неаудировано)	267.816.731	64.528.673	(10.974.734)	(446.748)	124.468	7.788.321	(14.381.035)	(2.332.033)	313.123.643	48.766	312.172.409

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года (продолжение)

В тысячах тенге

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич	Председатель Правления
Джаухаиов Марат Камалбекович	Управляющий Директор по Финансам
Жумабаева Светлана Рамазановна	Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 19 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.