

АО «БРК-Лизинг»
(дочерняя организация
АО «Банк Развития Казахстана»)

Неаудированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившиеся
30 июня 2013 года

Содержание

Заключение независимых аудиторов	
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8-22

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой информации

Совету Директоров АО «БРК-Лизинг» (дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана»)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного отчета о финансовом положении АО «БРК-Лизинг» (дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана») (далее, «Компания») по состоянию на 30 июня 2013 года и относящихся к нему сокращенных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной финансовой информации (далее, «промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода об указанной промежуточной сокращенной финансовой информации по результатам проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзора

Мы провели обзорную проверку в соответствии с требованиями Международного стандарта по соглашениям о проведении обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проведенная независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой информации заключается в направлении запросов на получение информации, в основном от лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и иных необходимых в рамках обзорной проверки процедур. Обзорная проверка значительно меньше по объему, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, как следствие, не может обеспечить уверенности в том, что нам стали бы известны все существенные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2013 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «КПМГ Аудит»

ТОО «КПМГ Аудит»

22 июля 2013 года



АО «БРК-Лизинг» (дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана»)
 Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев,
 закончившихся 30 июня 2013 года

	Примечание	Не аудировано	Не аудировано
		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. тыс. тенге
Процентные доходы	4	1,466,377	1,054,307
Процентные расходы	4	(825,951)	(817,318)
Чистый процентный доход		640,426	236,989
Чистая прибыль от операций со встроенными производными финансовыми инструментами		3,073	152,642
Чистый убыток от операций с иностранной валютой		(61,050)	(90,675)
Прочие доходы/(расходы), нетто		5,700	(100,883)
		588,149	198,073
(Убытки)/восстановление от обесценения	5	(377,089)	117,382
Общие и административные расходы		(300,315)	(293,558)
(Убыток)/доход до налогообложения		(89,255)	21,897
Расход по подоходному налогу	6	(19,576)	(14,302)
(Убыток)/прибыль за период		(108,831)	7,595

Прочий совокупный доход

Статьи, которые являются или впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом подоходного налога:

Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи:

- чистое изменение справедливой стоимости

	(10,956)	53,350
--	----------	--------

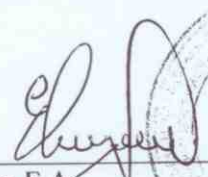
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом подоходного налога

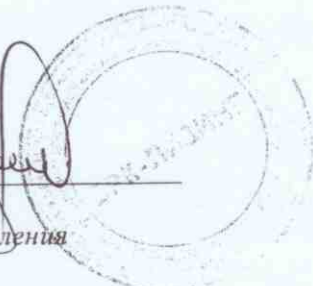
	(10,956)	53,350
--	-----------------	---------------


Общий совокупный доход за отчетный период

	(119,787)	60,945
--	------------------	---------------

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, представленная на страницах с 4 по 22, была утверждена Правлением 22 июля 2013 года, и от имени руководства ее подписали:


 Кунанбаев Е.А.
 Председатель правления




 Тулепбергенова А.Ж.
 Главный бухгалтер

*АО «БРК-Лизинг» (дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана»)
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2013 года*

	Примечание	Не аудировано 30 июня 2013 г. тыс. тенге	31 декабря 2012 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты		987,699	1,369,647
Счета и депозиты в банках		11,092,579	8,501,574
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	7	21,778,901	22,971,908
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8	4,134,153	4,097,050
Авансовые платежи		2,436,976	4,870,009
Активы для передачи по договорам финансовой аренды		5,993,071	1,681,599
Основные средства и нематериальные активы		14,005	17,327
Прочие активы		452,074	415,057
Итого активов		46,889,458	43,924,171
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Займы от Материнского Банка	9	25,875,319	24,191,033
Выпущенные долговые ценные бумаги		5,195,461	5,204,101
Авансы, полученные по финансовой аренде		2,354,650	2,244,191
Кредиторская задолженность по сделкам «РЕПО»		512,119	783,083
Кредиторская задолженность		116,204	158,118
Доходы будущих периодов		5,151,005	3,320,300
Прочие обязательства		100,674	319,532
Итого обязательств		39,305,432	36,220,358
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	10	10,691,550	10,691,550
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(340,812)	(329,856)
Накопленные убытки		(2,766,712)	(2,657,881)
Итого капитала		7,584,026	7,703,813
Итого обязательств и капитала		46,889,458	43,924,171

	Не аудировано За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. тыс. тенге	Не аудировано За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Вознаграждение полученное	984,980	841,287
Вознаграждение уплаченное	(809,583)	(1,135,294)
Чистые выплаты по операциям с иностранной валютой	(2,676)	(2,542)
Чистые поступления по операциям со встроенными производными финансовыми инструментами	172,011	157,262
Прочие доходы/(расходы), нетто	5,700	(98,340)
Общие и административные расходы	(293,024)	(285,702)
Чистое поступление/(использование) средств от/(в) операционной деятельности до изменения операционных активов и обязательств	57,408	(523,329)
(Увеличение)/уменьшение операционных обязательств		
Счета и депозиты в банках	(2,555,692)	(2,479,261)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1,813,631	895,324
Авансы уплаченные	(2,542,251)	68,471
Активы, подлежащие передаче по договорам финансовой аренды	-	(245,198)
Прочие активы	(71,395)	(23,062)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Авансы, полученные по финансовой аренде	271,788	196,652
Кредиторская задолженность по сделкам «РЕПО»	(270,999)	-
Доходы будущих периодов	-	(1,555)
Кредиторская задолженность	(269,411)	37,543
Прочие обязательства	(216,354)	13,337
Чистое использование денежных средств в операционной деятельности до уплаты подоходного налога	(3,783,275)	(2,061,078)
Подоходный налог уплаченный	(19,576)	(14,302)
Использование денежных средств в операционной деятельности	(3,802,851)	(2,075,380)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(2,149)	(2,898)
Использование денежных средств в инвестиционной деятельности	(2,149)	(2,898)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Погашение займов от Материнского Банка	(667,974)	(1,410,879)
Займы, полученные от Материнского Банка	4,093,804	692,342
Поступление/(использование) денежных средств от/(в) финансовой деятельности	3,425,830	(718,537)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(379,170)	(2,796,815)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	1,369,647	3,396,899
Влияние изменения курсов валют	(2,778)	(3,112)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	987,699	596,972

*АО «БРК-Лизинг» (дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана»)
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года*

тыс. тенге	Акционерный капитал	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Накопленные убытки	Итого капитала
Остаток на 1 января 2012 года	8,000,000	(109,367)	(2,752,616)	5,138,017
Итого совокупного дохода				
Прибыль за отчетный период (не аудировано)	-	-	7,595	7,595
Прочий совокупный доход				
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом подоходного налога (не аудировано)	-	53,350	-	53,350
Общий совокупный доход за отчетный период (не аудировано)	-	53,350	7,595	60,945
Остаток на 30 июня 2012 года, не аудировано	8,000,000	(56,017)	(2,745,021)	5,198,962
Остаток на 1 января 2013 года	10,691,550	(329,856)	(2,657,881)	7,703,813
Итого совокупного дохода				
Убыток за отчетный период (не аудировано)	-	-	(108,831)	(108,831)
Прочий совокупный доход				
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом подоходного налога (не аудировано)	-	(10,956)	-	(10,956)
Общий совокупный убыток за отчетный период (не аудировано)	-	(10,956)	(108,831)	(119,787)
Остаток на 30 июня 2013 года, не аудировано	10,691,550	(340,812)	(2,766,712)	7,584,026

