

исх. № 16/267-1
от 26 мая 2020 года

Агентству Республики Казахстан по
регулированию и развитию финансового
рынка и Держателям облигаций
ТОО «ABM Astana»

Акционерное общество «First Heartland Jysan Invest» (далее – Общество) пользуясь представившейся возможностью, выражает Вам свое уважение и желает успехов в осуществлении профессиональной деятельности.

Настоящим, в соответствии Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 88 «Об утверждении Правил исполнения представителем держателей облигаций своих функций и обязанностей, досрочного прекращения его полномочий, а также требований к содержанию договора о представлении интересов держателей облигаций, заключаемого между эмитентом и представителем держателей облигаций, и сроков предоставления информации в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций», а также Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года №461-II «О рынке ценных бумаг» (далее – «Закон») информируем Вас о выполнении функций Общества в качестве представителя держателей облигаций ТОО «ABM Astana» (купонные облигации НИИ KZ2P00006307) и о результатах своих действий в соответствии с подпунктами 1), 1-1), 2), 3), 3-1) и 4) пункта 1 Статьи 20 Закона.

С уважением,
Председатель Правления




Айдосов Н. Г.

Отчёт Акционерного общества
«First Heartland Jýsan Invest»–
представителя держателей облигаций –
по облигациям, обеспеченным правами требования

ABM ASTANA

ТОО «ABM Astana»

по состоянию на 31.03.2020 года

г. Нур-Султан, 2020 г.

ЦЕЛЬ ОТЧЕТА

Акционерное общество «First Heartland Jýsan Invest» (далее - «Jýsan Invest»), являясь Представителем Держателей Облигаций (далее – «ПДО») Товарищества с ограниченной ответственностью «ABM Astana» (далее – «Эмитент» или «Компания») проводит анализ деятельности Эмитента с целью:

- контроля над исполнением Эмитентом обязательств, установленных проспектами выпусков облигаций перед держателями облигаций
- контроля над целевым использованием Эмитентом денег, полученных от размещения облигаций
- контроля над своевременной выплатой вознаграждения по облигациям
- мониторинга финансового состояния Эмитента и анализа корпоративных событий

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ АНАЛИЗА

Основанием для проведения анализа деятельности Компании является Договор №1 об оказании услуг представителя держателей облигаций от 27 января 2020 года, заключённый между АО «Jýsan Invest» (ранее АО «Цесна Капитал») и ТОО «ABM Astana».

ПЕРИОД ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА

Данный отчёт приводит результаты проведённого анализа деятельности Эмитента за первый квартал 2020 года. Отчёт подготовлен на основе:

- проспекта выпуска вышеуказанных ценных бумаг
- информации, предоставленной Эмитентом АО «Jýsan Invest», как представителю прав держателей облигаций, по состоянию на 31 марта 2020 года
- неаудированных финансовых отчетностей за отчетные периоды 2019-2020 года

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

Общая информация	<p>Эмитент был зарегистрирован 7 июня 2018 года как товарищество с ограниченной ответственностью.</p> <p>Основная деятельность:</p> <ul style="list-style-type: none">• торговая и закупочная деятельность• факторинговая деятельность• купля-продажа недвижимого и движимого имущества• осуществление инвестирования денег, полученных от предпринимательской деятельности
Акционеры	<p>Учредитель- Абильдаев Бауыржан Мухаметкалиевич, 100% доля участия в уставном капитале</p>
Контакты	<p>010000 г. Нур-Султан, р-н Сарыарка ул. Кенесары, д. 4, ВП 18 +7 701 120 66 86, yuliakim5@mail.ru.</p>
Кредитные рейтинги	<p>Эмитенту рейтинги не присваивались</p>
Дочерние организации Эмитента по состоянию на 31.03.2020	<p>У Эмитента нет дочерних организаций</p>

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ВЫПУСКА

Вид облигаций:	Обеспеченные купонные облигации
НИН:	KZ2P00006307
Валюта выпуска:	KZT
Объём выпуска:	150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) тенге
Число зарегистрированных облигаций:	150 000 (сто пятьдесят тысяч) штук
Объём облигаций в обращении:	5 411 221 тенге
Номинальная стоимость одной облигации:	1000 (одна тысяча) тенге
Вид купонной ставки:	Фиксированная
Текущая ставка:	22% годовых от номинальной стоимости облигаций
Периодичность выплаты вознаграждения:	ежеквартально, по истечении каждых 3 (трех) месяцев от даты начала обращения облигаций в течение всего срока обращения облигаций
Расчётный базис:	30 / 360
Срок обращения:	7 (семь) лет с даты начала обращения
Досрочное погашение:	Не предусмотрено
Конвертируемость:	Не предусмотрена
Опционы:	Не предусмотрены
Целевое назначение:	Все денежные средства, полученные при размещении облигаций, будут направлены на: <ul style="list-style-type: none"> • осуществление торговой и закупочной деятельности, факторинговой деятельности • куплю-продажу недвижимого и движимого имущества
Ограничения (Ковенанты):	Не предусмотрены
Обеспечение:	Облигации, обеспеченные правами требования на краткосрочные займы в национальной валюте, обеспеченные залогами. Залоги представлены в виде транспортных средств, земельных участков, нежилых помещений и квартир, и оцениваются в 39 145 068 тенге на 31 марта 2020 года.

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

(тенге)

Наименование	I кв. 2019	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	81 380	715 050	310 764	7 060	83 317	1080,1%
Прочие краткосрочные активы	12 695	5 634	39 952	29 340	18 729	-36,2%
Краткосрочные активы	94 075	720 685	350 717	36 401	102 046	180,3%
Основные средства	123 441	118 437	113 432	108 428	103 424	-4,6%
Прочие долгосрочные активы					5 411 221	
Долгосрочные активы	123 441	118 437	113 432	108 428	5 514 645	4986,0%
Итого активы	217 516	839 122	464 149	144 829	5 616 690	3778,2%
Обязательства по налогам	2 510	2 252	2 248	2 245	18 687	732,3%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	7 291	7 291	7 291	7 291	45 220	520,2%
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 110 100	2 042 100	1 982 100	1 982 100	3 543 100	78,8%
Прочие краткосрочные обязательства						
Краткосрочные обязательства	1 119 901	2 051 643	1 991 639	1 991 636	3 607 007	81,1%
Долгосрочные финансовые обязательства					5 411 221	
Долгосрочные обязательства					5 411 221	
Итого обязательства	1 119 901	2 051 643	1 991 639	1 991 636	9 018 228	352,8%
Уставный капитал	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0,0%
Нераспределенная прибыль/ (непокрытые убытки)	-952 385	-1 262 521	-1 577 489	-1 896 807	-3 451 538	82,0%
Итого капитал	-902 385	-1 212 521	-1 527 489	-1 846 807	-3 401 538	84,2%
Итого обязательства и капитал	217 516	839 122	464 149	144 829	5 616 690	3778,2%

Источник: неаудированные финансовые отчетности эмитента

По состоянию на 31 марта 2020 года совокупные активы составили 5,62 миллионов тенге. Активы выросли на 5,47 миллионов тенге по сравнению с IV кварталом 2019 года, главным образом за счет роста прочих долгосрочных активов. Эмитент предоставил 5,41 миллионов тенге в виде займа ТОО «Ломбард «Мазарини Астана».

В структуре активов на 31 марта 2020 года предоставленный займ составляет 96,3%.

График 1. Динамика объема совокупных активов за период с I кв. 2019 по I кв. 2020.

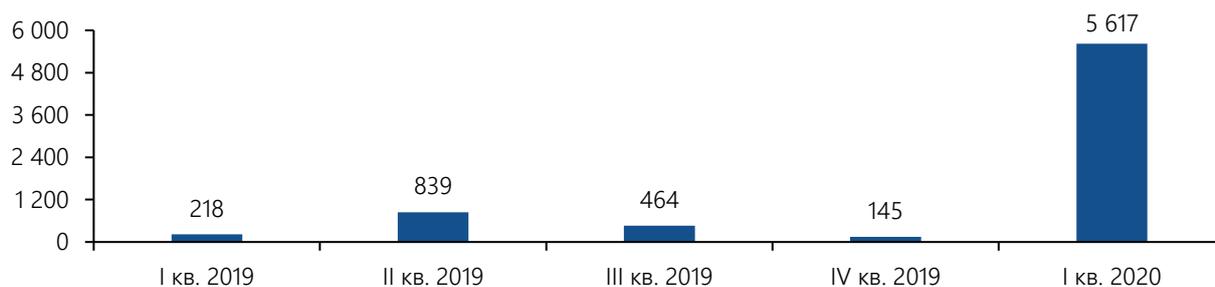
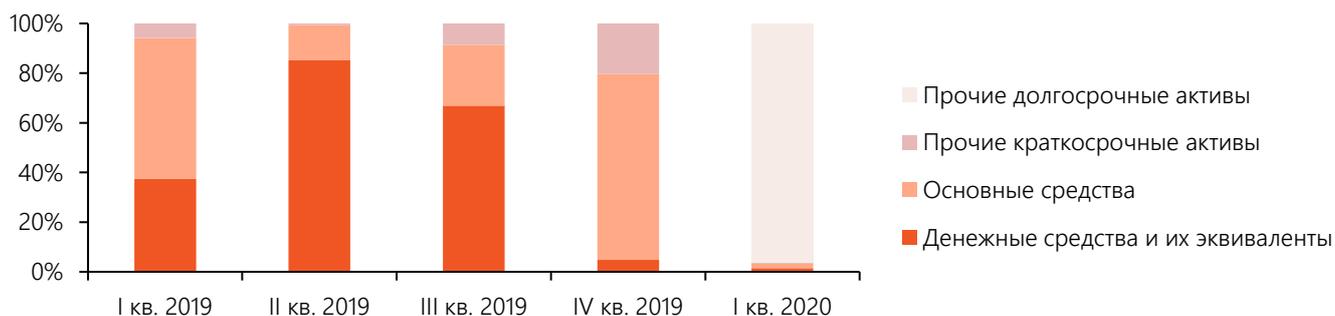


График 2. Структура активов Эмитента за период с I кв. 2019 по I кв. 2020.



Обязательства по итогам первого квартала 2020 года составили 9,01 миллионов тенге, что в 4,5 раза больше показателя IV квартала 2019 года.

Эмитент выпустил облигации, обеспеченные правами требования, и предоставил полученные 5,41 миллионов тенге в виде займа ТОО «Ломбард «Мазарини Астана», что отображается в долгосрочных финансовых обязательствах и прочих долгосрочных активах соответственно.

В первом квартале 2020 года кредиторская задолженность выросла до 3,54 миллионов тенге на 78,8%. Учредитель предоставил займ Эмитенту в размере 1,56 миллионов тенге.

Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам выросли до 18,7 и 45,2 тысяч тенге соответственно. Рост объясняется тем, что в компанию был принят новый сотрудник. По этой же причине можно объяснить рост по выплате заработной платы в Отчете о движении денежных средств

График 3. Динамика объема обязательств за период с I кв. 2019 по I кв. 2020.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКАХ

(тенге)

Наименование	I кв. 2019	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020
Административные расходы	512 747	310 137	314 968	319 318	1 554 731
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-512 747	-310 137	-314 968	-319 318	-1 554 731
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-512 747	-310 137	-314 968	-319 318	-1 554 731
Общий совокупный доход	-512 747	-310 137	-314 968	-319 318	-1 554 731

Источник: неаудированные финансовые отчетности эмитента.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(тенге)

Наименование	I кв. 2019	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020
Денежные потоки от операционной деятельности:					
платежи поставщикам за товары и услуги	-266 902	-123 016	-222 575	-120 075	-1 062 258
выплаты по заработной плате	-134 925	-134 925	-134 925	-134 925	-361 500
другие платежи в бюджет	-6 861	-4 976	-7 463	-7 461	-9 914
прочие выплаты	-38 257	-35 413	-39 323	-41 243	-51 071
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-446 945	-298 330	-404 286	-303 704	-1 484 743
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:					
предоставление займов другим организациям					-5 411 221
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности					-5 411 221
Денежные потоки от финансовой деятельности:					
эмиссия акций и других ценных бумаг					5 411 221
получение займов	250 000	932 000			1 561 000
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	250 000	932 000	0	0	6 972 221
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	-196 945	633 670	-404 286	-303 704	76 257
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	278 325	81 380	715 050	310 764	7 060
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	81 380	715 050	310 764	7 060	83 317

Источник: неаудированные финансовые отчетности эмитента

Отчет о прибыли и убытках показывает итоговый убыток в 1 554 тысяч тенге за I квартал 2020 года. Причиной данного убытка является только статья административных расходов. Основными затратами являются затраты на бухгалтерские услуги, заработную плату и облигационные услуги.

Чистые денежные средства от финансовой деятельности составили 6,97 миллионов тенге. Данная статья включает в себя средства, полученные от выпуска облигаций и денежные средства, полученные в виде займа от учредителя, для покрытия расходов.

Денежные средства на конец отчетного периода составляют 83 317 тенге.

График 4. Динамика объема денежных средств и их эквивалентов за период с I кв. 2019 по I кв. 2020.



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По результатам проведенного анализа, на 31 марта 2020 года, можно заключить, что финансовое положение Эмитента устойчивое. Совокупные активы и обязательства на 31 марта 2020 года составляют 5,62 и 9,02 миллионов тенге соответственно.

Эмитент не имеет крупных заимствований, кроме выпуска облигаций. Вырученные средства были предоставлены в виде займа ТОО «Ломбард «Мазарини Астана». Займ от учредителя был привлечен для покрытия административных расходов. Эмитент в отчетном периоде не имел доходов.

Общая номинальная стоимость облигаций, находящихся в обращении, составляет 5,41 миллионов тенге.

Корпоративных событий, которые могли бы повлиять на исполнение обязательств Эмитента перед держателями облигаций, в отчетном периоде не наблюдалось.

Анализ состояния залогов позволяет сделать вывод, что права требования Эмитента обеспечены залогами на достаточную сумму.

Мы полагаем, что Эмитент способен отвечать по своим обязательствам перед держателями облигаций на основании данных, предоставленных Эмитентом.

Председатель Правления
АО «First Heartland Jýsan Invest»



 Айдосов Н.Г.

Примечание: Настоящий документ подготовлен по состоянию на отчетную дату и не отражает событий, которые возникли в ходе его подготовки. Ответственность за достоверность информации, представленной Акционерное общество «First Heartland Jýsan Invest», как представителю прав держателей облигаций, несёт Эмитент.