



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 31 марта 2014 г.
(в тысячах тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является производство, реализация и распространение соков, газированных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка, продажа и распределение чая, и другой коммерческой продукции. Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»).

Структура собственности Компании – компания АО «RG Brands» была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001 г. преобразована в открытое акционерное общество. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 17 февраля 2004 г.

Зарегистрированный акционерный капитал АО «RG Brands» на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2014г. и 31 декабря 2013 г. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге. Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 марта 2014г. и 31 декабря 2013 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2014	31.12.2013
Калтаев Т.С.	1,42%	1,42%	45 024	45 024	34 384	34 384
Мажибаев К.К.	61,55%	56,75%	1 944 771	1 793 103	944 726	944 574
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,78%	0,78%	24 653	24 653	26 779	26 779
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,86%	8,86%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,66%	31,46%	842 384	994 052	397 751	397 903
Итого	100,0%	100,0%	3 159 593	3 159 593	1 687 869	1 687 869

По состоянию на 31 марта 2014г. и 31 декабря 2013г. выкупленные простые акции составили 152 427 тыс. тенге или 293 137 простых акций.

Структура и операции Группы – В структуру Группы входят Компания АО«RG Brands» и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%

АО«RG Brands» начало производство и розлив соков, сокосодержащих напитков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки: «Gració», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «Da-Da Day», «Апорт», «АСУ».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «AquaFina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

27 января 2004 г. АО «RG Brands» приобрело 99.9933% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd.». ТОО «Uni Commerce Ltd» было зарегистрировано в 2003 г. с целью передачи Группе бизнеса фактических акционеров по продаже и распределению. 28 ноября 2005 г. и 17 июня 2008 г. АО «RG Brands» приобрело дополнительно 0.0022% и 0.0045% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce» у миноритарного акционера. Соответственно, на 31 декабря 2009 г. АО «RG Brands» владело 100% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd».

По состоянию на 31 марта 2014 года АО «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан», зарегистрированной 11 марта 2004 г., выкуп доли миноритарного акционера произошел 7 октября 2008 года.

4 апреля 2006 г. было создано ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее - «RG Brands Kazakhstan»), в состав которого вошли производственные площадки, осуществляющие производство соков, напитков, пакетированного молока под торговой маркой «Мое», чая под торговой маркой «Пиала», бутылкированной воды «АСУ», а так же чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands Tashkent» и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Производственные мощности расположены на территории Республики Казахстан в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,
пр. Райымбека, 212 Б

Форма собственности: Частная

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International - Группа осуществляла свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенным между «PRG Bottlers» и Pepsico Inc. и «PRG Bottlers» и Seven-Up International от 22 июля 2000 г. 1 апреля 2008 г. Группа подписала новые эксклюзивные соглашения о розливе, согласно которым, к ТОО «RG Brands Kazakhstan» перешли права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up products в Казахстане до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

12 января 2009 г. Pepsico Inc., Seven-Up и Группа заключили соглашение, предоставляющее право экспорта продукции Pepsico Inc. в Кыргызстан, дополнительно были подписаны соглашения на распространение продукции на территории Таджикистана и Туркменистана. Данные соглашения пролонгированы до 31 декабря 2013 г. включительно.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «RG Brands» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2014г.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета:
 Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2010 года Группа внесла изменения в Учетную политику в отношении амортизации основных средств, связанных с производственным процессом. Исчисление износа по такому оборудованию изменилось с линейного метода на производственный.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	1 715 802	1 987 462
Доход от реализации пакетированного чая	2 590 032	1 973 257
Доход от реализации безалкогольных напитков	1 911 591	2 000 175
Доход от реализации пакетированного молока	1 207 621	1 147 789
Доход от реализации чипсов	99 889	94 273
	7 524 934	7 202 955
	7 524 934	7 202 955

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г	3 месяца 2013г.
Материалы	4 322 225	4 003 787
Износ и амортизация	190 031	205 920
Зарплата и соответствующие налоги	179 453	189 812
Коммунальные расходы	67 010	71 179
Ремонт	66 447	68 068
Прочие затраты	5 059	9 072
	4 830 226	4 547 838
	4 830 226	4 547 838

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013г.
Транспортные расходы	464 472	443 857
Зарплата и соответствующие платежи	146 982	166 634
Рекламные компании и маркетинговые исследования	225 862	221 426
Расходы по торговым агентам	179 038	173 874
Прочие расходы по реализации	77 781	97 125
Амортизация	140 102	105 864
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	54 635	55 370
Командировочные расходы	964	6 770
	1 289 836	1 270 920

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013г.
Заработная плата и соответствующие платежи	337 363	352 607
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	15 384	21 116
Консалтинговые услуги	65 062	72 841
Пени и штрафы	19	201
Износ и амортизация	14 575	18 099
Налоги, кроме подоходного налога	31 948	37 450
Банковские услуги	34 717	54 630
Транспортные расходы	20 828	23 485
Коммунальные услуги	19 827	10 246
Командировочные расходы	4 575	12 837
Услуги связи	7 796	8 009
Страхование	6 136	4 060
Резерв по неиспользованным отпускам	17 884	6 588
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	433	-
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(10)	(1 883)
Прочие расходы	67 381	66 309
	643 918	686 595

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013г.
Проценты по банковским и прочим займам	199 026	162 797
Проценты, начисленные по облигациям	44 357	42 171
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	9 951	17 294
Дивиденды по привилегированным акциям	-	35 519
Амортизация дисконта займа, полученного от материнской компании	-	-
	253 334	257 781

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	(тыс.тенге)	
Прочие расходы представлены следующим образом:	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	499	(14 629)
Расходы по прочей реализации, нетто	20 326	25 381
Прочее	(44 458)	(10 509)
	(23 633)	243
	(23 633)	243

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль/(убыток) на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка) за год, применимой к акционерам материнской компании на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, рассчитанная как показано ниже.

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2014 г.	3 месяца 2013 г.
Чистый убыток/прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	(1 168 430)	589 645
Средневзвешенное количество простых акций	3 159 593	3 159 593
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	(370)	187
	(370)	187

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$2\,514 = 7\,944\,604 / 3\,159,59$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчета

$$7\,944\,604 = (31\,636\,827 - 70\,140) - 23\,622\,083$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1200 = 947\,400 / 789\,500$$

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2014 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2014 г.	1 122 088	5 365 763	17 796 629	280 827	705 018	664 623	25 934 948
Поступления			183 362		5 020	4 190	192 572
Изменения в классификации	6 000	190 190					196 190
Увеличение стоимости при переоценке		750 000					750 000
Выбытия			(847)	(287)	(2 673)		(3 807)
На 31 марта 2014г.	1 128 088	6 305 953	17 979 144	280 540	707 365	668 813	27 069 903
Накопленный износ							
На 1 января 2014 г.	-	(795 027)	(7 469 501)	(160 405)	(510 403)	-	(8 935 336)
Начисления за период		(127 703)	(168 439)	(9 275)	(21 271)		(326 688)
Изменения в классификации							-
Выбытия					1 903		1 903
На 31 марта 2014 г.	-	(922 730)	(7 637 940)	(169 680)	(529 771)	-	(9 260 121)
Балансовая стоимость на 31 марта 2014 г.	1 128 088	5 383 223	10 341 204	110 860	177 594	668 813	17 809 782

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2014г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	76,192	-	-	76,192
INNOVA INVESTMENT TOO	76 000			76 000
Русяева Светлана Валерьевна	192			192
Краткосрочная дебиторская задолженность	4,809,992	2,056,588	525,489	6,341,091
CARAT TOO	2,338		1,117	1,221
Cinema Property Management, TOO	1,285		1,285	0
DSF Trading Co TOO	1,074	1,583		2,657
Magnum Cash&Carry TOO	5,541		581	4,960
MART 2012 TOO	1,059		1,059	0
OSTEN, TOO	2,026		1,142	884

Parade retail TOO	1,566	55		1,621
Region Логистик ИП	3,000	1,092		4,092
Silk Way City TOO	2,298		1,476	822
Sinooil ,TOO Шымкентский филиал	1,314		579	735
Sinooil TOO Филиал г.Астана	1,296		376	920
TANDEM EXCLUSIVE TOO	76,664		4,390	72,274
The Caspian International Restaurants Company TOO	18,784	12,379		31,163
Абилтаев Кайрат Сейтжанович, ИП	1,248		5	1,243
Алма Розничные Системы TOO	5,341		2,299	3,042
Алма РС , TOO	4,325		2,157	2,168
Алма Стор TOO (ТРК АДК)	6,002		6,002	0
АлмаСтор, TOO	2,148	2,120		4,268
Алып-2008, TOO	3,761		2,407	1,354
АЛИКА ООО экспорт	10,668		10,668	0
Анвар, филиал TOO в г. Астана (м)	1,121		692	429
Аницкая С.Т.	2,999		2,076	923
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	187,225		23,238	163,987
Атаев Б.А. ЧП	10,404		10,404	0
Асатов С.У. ЧП	3,753		1,433	2,320
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	32,656		16,275	16,381
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	28,678		8,458	20,220
АФ№3 Magnum Cash&Carry TOO	7,008		1,190	5,818
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4	15,577		5,268	10,309
АФ №6 TOO Magnum cash & carry	4,732		1,561	3,171
АФ №7 Magnum Cash&Carry TOO	11,801	888		12,689
Филиал TOO "Magnum Cash&Carry" в г. Астана	20,717		5,210	15,507
Ахметбеков Г.К. ЧП	28,102		8,289	19,813
Базис-Терра TOO Актобе	66,997		26,035	40,962
Бахус-Центр TOO	5,302		574	4,728
Бельянский О.П. ИП	8,900		8,900	0
Гермес-Трейд TOO	4,497		4,389	108
Гипермаркет Фиркан сити	2,666		2,417	249
Дастархан - TRADE TOO	2,299	436		2,735
Дастархан* TOO	2,171		1,654	517
Дулятова Гульбанум Хамитовна, ИП	14,004		13,063	941
ЖЕТИ АСПАН TOO	1,532	173		1,705
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	11,376		3,216	8,160
Идеал-2008, TOO	2,366			2,366
Интерфуд, TOO СКГП	1,761		670	1,091
ИП Кенжебаев Ж. (Атбасар)	1,390	45		1,435
Кабиев Ж.Н. (Учарал)	1,195		378	817
Казахстан TOO	1,025		539	486
Керимбеков Е.М.	10,570		3,743	6,827
Кищук Л.В.	2,518		1,556	962
Компания "Гаймас LTD" TOO	436		436	0
Компания SOBLTD TOO	164,637		46,824	117,813
Компания Лео TOO	4,741		1,187	3,554
Компания Магнолия TOO г. Тараз	24,952	20,549		45,501
Конбеков Эдик Фанилович	1,263		53	1,210
Кусайнов Казбек г. Туркестан	9,033		4,225	4,808
Литвинова О., ИП	1,507		190	1,317

Людмила - КЗ, ТОО	1,378	1,370		2,748
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	9,874		9,874	0
Мазур А.К., ИП	15,914		7,414	8,500
Малиновская Кристина Валерьевна ИП	18,781		18,781	0
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1,200			1,200
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	44,557		2,733	41,824
Мукатаев Жайлыбек ИП	3,336		3,336	0
Омирзахова Несипкул ЧП	8,651		9	8,642
Оптовый клуб ТОО	24,728		9,057	15,671
Петропавловск, ТОО Сигма-импорт	6,812		6,812	0
Пищеторг, ТОО	16,635	275		16,910
ПКФ Атриум ТОО	3,159		3,159	0
Премиум-Сибирь ООО	8,689		1,760	6,929
Разиев Я.Т. ЧП	8,794		20	8,774
Рамстор Казахстан в г. Астана ТОО Ф-л	7,097		3,650	3,447
Рамстор Казахстан ТОО	35,560		9,588	25,972
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	49,779		2,787	46,992
Реджепбайулы Айдос. ИП (Алтын-Орда Рынок)	1,273	871		2,144
РТС Дистрибьюшн ТОО	1,269	1,065		2,334
САБЫРЖАН COMPANY ТОО	21,078	5,656		26,734
Саитов Таир Имирович (Панфилов)	8,213			8,213
Скиф Сауда, ТОО	5,115		112	5,003
Скиф Трейд ТОО	46,553		46,553	0
Скиф трейд ТОО АФ	16,829		11,372	5,457
Скиф трейд ТОО Филиал	6,117		3,346	2,771
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	15,278		6,880	8,398
Султан Торг ТОО	9,800		2,808	6,992
Супермаркет "Баян Сулу", ТОО	1,061		424	637
Супермаркет Солнечный, ТОО	2,481		1,389	1,092
Тандем ТОО	3,553		1,132	2,421
Тамаша Маркет ТОО	4,221		1,789	2,432
Компания Керемет, ТОО ЛТД	999		383	616
Торговая сеть "GREEN MART"	22,673		8,386	14,287
ТОО "ASV трейд"	10,000		5,001	4,999
ТОО "Балхаштамак"	2,981		2,981	0
ТОТ, ТОО	1,286		18	1,268
Тришневский А.А., ИП	1,283		515	768
Умарова Мензифа ЧП	6,998		1,749	5,249
Филиал ТОО Оптовый клуб в г. Усть-Каменогорск	3,728		1,857	1,871
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	1,815		802	1,013
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде	2,167		1,045	1,122
Фиркан, ТОО (ул. Чернышевского)	4,149		2,744	1,405
Филиал ТОО Magnum Cash&Carry №5	6,101		1,160	4,941
Фирма Best Service LTD, ТОО	3,688		2,922	766
Хожаниязова Г.С.	1,540		1,540	0
Центр Торговли "Астыкжан" ТОО	1,942	2,486		4,428
Юма Запад, ТОО	748	110		858
Прочие	151,038	54,210		205,248
Торговая дебиторская задолженность	1,484,570	105,363	425,574	1,164,359

AMRAZ LTD	7,564		7,564	0
APPLIED MEMBRANES INC	163		163	0
Ark Stone Group TOO	365		126	239
AROQ LTD	749		749	0
BC Industry TOO	106		72	34
DG CONSULTING LTD	1,632			1,632
Esperanza TOO	2,000			2,000
GVGroup Kazakhstan TOO	226		226	0
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) TOO	475		198	277
HYUNDAI CORPORATION	1,207			1,207
InterTeach System Ltd TOO	265		265	
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED		219,612		219,612
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2,210		1	2,209
Moody's Investors Service LTD		11,131		11,131
Miranti GmbH & Co.KG	489		489	0
RED TECHNOLOGY TOO	17,316		17,316	0
RGL SERVICE TOO	23,357		21,443	1,914
SINOIL TOO ШФ	2,906		1,628	1,278
Sinooil Филиал TOO г. Астана	1,594		262	1,332
SHANGHAI BOEVAN PACKAGING MACHINERY CO., LTD.		10,072		10,072
SS Electric Industry TOO	2,000			2,000
TNO Triskelion B.V.		1,402		1,402
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	1,045		1,045	0
UNION ENGINEERING	1,260		1,260	0
Агро Том Плюс TOO	25,786		2,000	23,786
Агротеплоэнергомонтаж TOO	1,615			1,615
Алматы Газсервис Холдинг АО	11,495		4,294	7,201
Алматыэнергосбыт	1,357		538	819
АО СК Amanat Insurance	2,248		368	1,880
АСЭМ TOO	1,000			1,000
Борусан Макина Казахстан TOO ИП	483		483	0
Гелиос TOO Алматинский филиал	6,586	4,107		10,693
ДБ АО HSBC Банк Казахстана	3,296		2,006	1,290
Делойт TOO	7,977	9,694		17,671
Кар-Тел TOO	1,269		138	1,131
Казахстан Темир Жолы АО	6,122		425	5,697
Казахстан темир жолы ТехПД г. Алматы 4552911	3,026	1,433		4,459
Казахстанская фондовая биржа АО	4,122		561	3,561
КазТрансГаз Аймак АО	759		759	0
КАЗТРАНССЕРВИС ДГП, Южный филиал	935		772	163
КРК ASSORTI TOO	250			250
Кубенов Абдукадыр ИП	500	171		671
КХ Нам Е.К.		8,800		8,800
К/Х Николай	1,935			1,935
Лондон-Алматы СК АО	187		94	93
Нефтяная страховая компания ОАО	13,499		3,380	10,119
ПрайсуотерхаусКуперс Такс энд Эдвайзори TOO	4,235			4,235
РГП на ПХВ Национальный институт интеллектуальной	1,525		36	1,489

Ремэнерго ТОО	3,942	1,733		5,675
РТС ЛТД	5,030		5,000	30
Страховая компания ЕВРАЗИЯ	133		40	93
Тау - Дастархан ТОО	143		143	0
Тен Николай Андреевич	1,740			1,740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	1,379		241	1,138
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО		10,995		10,995
ТМА-СпецСервис ТОО	4,448			4,448
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГ. ЗАВОД ОАО	488		486	2
Халык-Life АО	1,716		599	1,117
Энергосервис-Компрессор ТОО		29,226		29,226
Прочие	24,215	10,274		34,489
Авансы выданные	210,370	318,650	75,170	453,850
Almaty Cotton Plant ТОО	882			882
Resmi Прямые инвестиции	1,985,326	236,284		2,221,610
Retail Management	223,785	1,276,531		1,500,316
Smart Way Ltd	24,170		24,170	0
Группа компаний RESMI	4,838	23,833		28,671
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	24,461	42,967		67,428
Казнефтехим эмитент	2,250			2,250
НУ по Алмалинскому р-ну		7,258		7,258
Таможенный Пост ЦТО Алатау		8,211		8,211
Таможня Жетысу 50207/54701/55301 (аэропорт)	6,921		575	6,346
Тукым ТОО	1,032			1,032
Прочие	841,387	37,491		878,878
Прочая дебиторская задолженность	3,115,052	1,632,575	24,745	4,722,882
Итого	4,886,184	2,056,588	525,489	6,417,283

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Готовая продукция	2 098 549	2 018 118
Сырье	1 804 044	1 513 691
Упаковочные материалы	659 122	776 768
Прочее	206 075	218 537
Запасные части	187 628	177 327
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(9 417)	(8 906)
	4 946 000	4 695 535

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	63 305	66 136
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	35 495	38 508
	<u>98 800</u>	<u>104 644</u>
Краткосрочная часть	98 800	104 644
Долгосрочная часть дебиторской задолженности связанной стороны	-	-
	<u>98 800</u>	<u>104 644</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Прочая дебиторская задолженность	4 693 940	3 170 117
Задолженность сотрудников	14 513	10 756
Прочие налоги к возмещению	135 144	61 564
НДС к возмещению	223	-
Расходы будущих периодов	40 945	33 621
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(161 882)	(161 006)
	<u>4 722 882</u>	<u>3 115 052</u>

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2014 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Облигации	Тыс. тенге	8%	1 553 534		17 408	1 570 942	2014
Tetra Laval	Евро тыс.	4,01%	148	67		82	2014
	Тыс.тен.		31 482	11 076		20 406	
Tetra Laval	Евро тыс.	3,26%	105			105	2013
	Тыс.тен.		22 247		4 007	26 254	
Tetra Laval	Евро тыс.	3,26%	1 310			1 310	2014
	Тыс.тен.		277 682		50 017	327 699	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	220	109		111	2014
	Тыс.тен.		46 696	18 881		27 815	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	278	139		140	2014
	Тыс.тен.		58 973	24 039		34 935	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	7,70%	29	15		15	2014
	Тыс.тен.		6 232	2 518		3 714	
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	2,86%	16 667			16 667	2019
	Тыс.тен.		2 567 667		466 667	3 034 333	
Дисконт Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс		(212)	15		(196)	
	Тыс.тен.		(32 605)	3 118		(35 724)	
Казинвест Банк АО	Тыс.тенге	8,50%	444 000			444 000	2015
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8%	492 355	164 118		328 237	2015
Европейский банк развития	USD тыс	4,24%	13 636	10		13 626	2015
	Тыс.тен.		2 100 818		379 951	2 480 769	
Европейский банк развития	Тыс.тен.	8,6%	3 856 000			3 856 000	2016
Дисконт Европейский банк развития	Тыс.тен.		(38 133)	3 617		(34 516)	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7,50%	1 222 464		993 688	2 216 152	2017
Сбербанк России	Евро тыс.	7,50%	222		592	813	2013
	Тыс.тен.		47 005		156 474	203 478	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Облигации	1 570 942	1 570 942					
Tetra Laval тыс.Евро	82	82					
Tetra Laval тыс.Евро	105	105					
Tetra Laval тыс.Евро	1 310	1 310					
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	111	111					
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	140	140					
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	15	15					
Asian Development Bank Administrative Expense Acco, тыс.USD	16 667	3 031	3 031	3 031	3 031	3 031	1 513
Казивестбанк АО, тыс тенге	444 000		444 000				
Банк Развития Казахстана, тыс.тенге	328 237	164 119	164 119				
Европейский банк развития тыс.USD	13 626	4 535	9 091				
Европейский банк развития, тыс. тенге	3 856 000			3 856 000			
Al Hilal Bank АО, тыс. тенге	2 216 152	497 153	590 408	590 408	320 795	217 389	54 347
Сбербанк России, тыс. Евро	813		391	169	254		

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2014 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность	840,638	-	23,325	863,963
TETRA LAVAL CREDIT AB	125,639		23,325	148,964
Resmi Прямые инвестиции	714,999			714,999
Краткосрочная кредиторская задолженность	6,170,557	1,648,894	1,711,913	6,233,576
AIE Logistics TOO	12,502		2,608	15,110
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	3,432		1,530	4,962
Arena-S TOO	39,839	1,963		37,876
AMRAZ LTD	-		20,740	20,740
Asian Tea Company Private Limited	791,182	20,319		770,863
Astana Capital Advisors	156,375	156,375		-
Ballahane LTD (Cofftea agencies ltd)	92,235	92,235		-
BIG IDEA GROUP TOO	5,054	1,354		3,700
CLASSIC TEAS (PVT) LIMITED			16,203	16,203
CLICK ADVERTISING AGENCY TOO			9,193	9,193
COFCO Tunhe Co. Ltd	20,528		5,756	26,284
Crea TOO	29,668	26,058		3,610
Czarnikow Group Limited			142,234	142,234
Daewoo International Corporation			81,244	81,244
Das Marketing.kz TOO	12,208	4,578		7,630
DOHLER HOLLAND	64,750		10,133	74,883
Dohler Food & Beverage Ingredients (Rizhao) Co., l	103,233	78,355		24,878
Ecoval Dairy Trade B.V.	261,610	76,955		184,655
ED&F MAN SUGAR LTD	325,271	325,271		-
Elke Company TOO	746		6,827	7,573
ERP Systems ИП (Горюнов А.В.)	632	632		-
Favourite Media Group TOO	5,728	1,261		4,467

FIRMENICH SA	2,165	476		1,689
Flavourland LTD TOO	1,691	711		980
Food Island TOO	9,646	1,850		7,796
G-FORCE TOO	20,149	20,149		-
Gan-Shmuel Foods LTD	53,786		71,797	125,583
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	38,259		45,972	84,231
Golden Country TOO	8,755	6,796		1,959
GTS EURASIA TOO	17,146	17,146		-
High Tech Logistic СП TOO (Караганда)	6,660	520		6,140
High Tech Logistic TOO СП	21,803	14,211		7,592
HRC (Эйчарси) TOO	7,894	736		7,158
Huhtamaki S.N.G. OOO			17,618	17,618
HYUNDAI CORPORATION			152,220	152,220
IFL LTD GRETTON HOUSE	42,952	983		41,969
INNOVA INVESTMENT	47,261		205,446	252,707
IZ-Plast TOO	446			446
Kagazy Recycling TOO	84,385	35,270		49,115
KASKAT SP. Z.O.O.	95,731		46,826	142,557
Klimasan klima sanayi ve ticaret A.S.	8,652	8,652		-
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	50,364	50,364		-
LG International corp.	41,836		18,782	60,618
Lonran intl engineering and technology co ltd	83,812	83,812		-
MAGIC BOX	31,994		12,640	44,634
Magie System Market TOO	104		157	261
Magnum Cach&Carry TOO	33,548	5,598		27,950
Morgan David Robin Idris	891		1,307	2,198
Mosaic Media TOO	139,221	139,221		-
P.E LABELLERS S.P.A	90,231	71,148		19,083
Peak Akzhal TOO	240		188	428
PEAK Logistics LLP TOO	5,414	5,414		-
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	0		189,857	189,857
Peter Binder GMBH	91,058	51,281		39,777
PURICO GMBH	28,215		4,438	32,653
RED TECHNOLOGY TOO			7,175	7,175
Rim Company TOO	6,049	6,049		-
ROTOPACK TOO	3,800		793	4,593
Santrade Компания TOO	5,840		2,212	8,052
Sidel Conveying SAS (GEBO PACKAGING SOLUTIONS FRANCE SAS)	485,667	25,253		460,414
TETRA PAK Экспорт Ltd	18,686		3,366	22,052
Tetra Pak Казахстан Ltd	617,325		44,587	661,912
TETRA PAK SERVICE	192,942		119,460	312,402
Tetra Pak Service S.A.	11,457	4,256		7,201
TSPS company TOO	4,527		1,830	6,357
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) TOO	6,510	3,376		3,134
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO			137,756	137,756
UNIVERSAL LOGISTICS TOO	12,760	5,827		6,933
VAN DER MOLEN GMBA	41,741		24	41,765
VAN REES B. V.	634,266		114,863	749,129
Veles Freya TOO	10,370	271		10,099
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	41,062		3,303	44,365
Ybbstaler Fruit Austria GmbH	21,871	15,396		6,475
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD	19,301	11,165		8,136
Алматинский продукт TOO	2,475	1,575		900
Аляска-Полиграфоформление OOO	4,129		15,719	19,848

Арман-1, КХ	367		904	1,271
Астрон Товарищество с Ограниченной Ответственностью	1,739	381		1,358
Атасу Транс ТОО	38,073	24,625		13,448
Базис-2010 ТОО	2,950	1,144		1,806
Беловежская Ярмарка ФООО	4,474		11,752	16,226
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	21,981		32,633	54,614
Бирлесу - СК ТОО	5,636	140		5,496
ВАЙГ ЗАО	15,495		6,725	22,220
Викторовское ТОО	16,551		4,442	20,993
ГКП "Карасай Су Кубыры"	2,135		370	2,505
Глобус ТОО	567			567
Делер Казахстан ТОО	25,021		5,006	30,027
Единая торговая система Казахстан ТОО	2,024		1,081	3,105
Жоланар-ЖД Сервис ТОО	1,894		92	1,986
Интелдсервис ТОО	21,168	4,876		16,292
Иссыкский плодоконсервный завод ТОО	1,799	354		1,445
КазРефТрансСервис	21,522	14,504		7,018
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	234			234
Комби транс ВМ ТОО	3,326		2,159	5,485
КустанайТранСервис ТОО	1,880	630		1,250
МЕГАПАК ТД ТОО	11,905	11,905		-
Мегахимпроект ТОО	580		60	640
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	5,829		1,457	7,286
Мурзабаева А.С. Индивидуальный предприниматель	1,674		57	1,731
Надеждинка, ТОО	1,741	200		1,541
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	231,730		125,950	357,680
Раджаби-Мугадам Олег Гаджибабаевич ИП	1,602	1,602		-
Сарсенбекова ЧП	2,219	698		1,521
Синтез фирма ТОО	756	93		663
Технология Чистоты ТОО	1,184			1,184
ТрансМагистраль Минулин О.Г.ИП	3,160	2,950		210
Турар ТОО	16,289		2,783	19,072
УльбаКомплексе ТОО Усть-Каман	2,957	1,410		1,547
Урал - Бумага ООО	4,211		1,638	5,849
Центр №1 ЛТД ТОО	8,442	5,471		2,971
Эдмэйкер Маркетинг Групп ТОО	20,481	20,481		0
Прочие	536,881	184,568		352,313
Итого	7,011,195	1,648,894	1,735,238	7,097,539

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	281 389	332 871
Индивидуальный подоходный налог	26 222	28 738
Прочие налоги	3 431	3 922
Корпоративный подоходный налог	44 179	-
Социальный налог	11 879	14 555
	367 099	380 085

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Начисленные затраты по работникам	148 985	115 867
Начисленные отпуска и бонусы	215 061	193 201
Авансы полученные	51 004	60 258
Прочие начисленные обязательства	25 453	23 872
	440 503	393 198

20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 93% его бизнеса (2008: 95%), основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ»
- b. Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- d. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «AquaFina»;
- e. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидирован
Период, закончившийся	31 марта	2014 г.				
Выручка	2 498 302	1 207 621	2 689 921	1 129 091	-	7 524 934
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	(294 547)	(56 644)	(648 259)	(124 802)	-	(1 124 252)
Расходы по подоходному налогу	(11 575)	(2 226)	(25 474)	(4 904)	-	(44 179)
Чистая прибыль/(убыток)	(306 121)	(58 870)	(673 733)	(129 706)	-	(1 168 430)
Износ и амортизация	(98 077)	(47 594)	(86 496)	(94 521)	-	(326 688)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	148 358	16 264	1 025	26 926	-	192 572

	Производство соков и сокосод напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидирован-
Период, закончившийся 31 марта		2014 г.				
Сегментные активы	14 288 569	2 699 072	4 469 045	10 180 140	-	31 636 827
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-	-
Итого активы	14 288 569	2 699 072	4 469 045	10 180 140	-	31 636 827
Сегментные обязательства	9 487 644	1 180 443	5 275 796	6 615 460	-	22 559 343
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	319 052	154 825	281 379	307 484	-	1 062 740
Итого обязательства	9 806 696	1 335 268	5 557 175	6 922 944	-	23 622 083

Выручка Группы по продажам внешним покупателям в разрезе по странам представлена следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2014	3 месяца 2013
Казахстан	6 764 423	6 521 924
Кыргызская Республика	457 724	488 410
Россия	273 450	109 832
Туркменистан	29 337	72 337
Таджикистан	-	6 566
Монголия	-	3 556
Франция	-	330
	7 524 934	7 202 956

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 149,745 тенге в месяц с 1 января 2014 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 139,950 тенге. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в консолидированном отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 31 марта 2014г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажибаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании см. Примечание 1

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.

Торговые операции – по состоянию на 31 марта 2014г. и по состоянию на 31 декабря 2013г.

Операции со связанными сторонами включают:

- реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая,
- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг,
- займы и кредиты

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 марта 2014 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	За год, закончившийся 31 марта 2014 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
Материнская компания	129	8 278	51 432	167 332
Компании под общим контролем	976	249 418	12 044	153 077

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 марта 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 марта 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Материнская компания				
Торговые операции	-	-	-	-
Займы от материнской компании	-	-	-	-
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Компании под общим контролем				
Торговые операции	183 184	409 787	252 715	65 382
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	67 428	24 461	-	-
Временная финансовая помощь	4 459 338	2 735 869	714 999	714 999

Компенсация ключевого управленческого персонала – Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством компаний в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Группе не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Главный бухгалтер



Дэвид Пол Вэсталл

Агыбаев Аскат

Чумичёва Елена