



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2017 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 2017 и 31 декабря 2016 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. 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 2017 и 31 декабря 2016 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2017	31.12.2016
Калтаев Т.С.	0,95%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажобаев К.К.	61,77%	61,77%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,90%	0,90%	28 355	28 355	34 178	34 178
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,89%	8,89%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,76%	26,76%	842 384	842 384	397 751	397 751
Итого	100,0%	100,0%	3 148 271	3 148 271	1 694 285	1 694 285

По состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 гг. выкупленные простые акции составили 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций и 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	31.03.2017 г.	31.12.2016 г.	31.03.2017 г.	31.12.2016 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%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	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: «Gracío», «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.

По состоянию на 31 марта 2017 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», бутылированной 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.

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

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, Узбекистане и Российской Федерации 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 осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и Pepsico Inc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-UpInternational. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

Право дистрибуции продукции Pepsico Inc., Pepsi Lipton International Limited и Seven-Up на территории Кыргызской Республики предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2018 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 2017г.

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.

С 1 января 2016 года были внесены изменения в Учетную политику в отношении модели переоценки группы основных средств «Машины и оборудование» по фактической стоимости на модель переоцененной стоимости.

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 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	2 738 867	2 515 717
Доход от реализации пакетированного чая	2 991 061	3 097 060
Доход от реализации безалкогольных напитков	3 126 259	2 743 353
Доход от реализации пакетированного молока	1 166 597	930 381
Доход от реализации чипсов	118 047	105 569
Доход от реализации товаров для перепродажи	56 883	19 709
	10 197 714	9 411 789

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Материалы	5 548 547	5 254 553
Износ и амортизация	307 687	188 469
Зарплата и соответствующие налоги	188 423	172 798

Коммунальные расходы	81 450	91 049
Ремонт	21 185	107 251
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	38 557	15 795
Прочие затраты	15 290	60 543
	6 201 139	5 890 458

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Транспортные расходы	532 851	461 997
Зарплата и соответствующие платежи	217 038	162 081
Рекламные компании и маркетинговые исследования	621 923	466 209
Расходы по торговым агентам	433 926	370 304
Прочие расходы по реализации	150 337	70 704
Амортизация	211 706	168 506
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	63 998	65 699
Командировочные расходы	3 332	1 864
Списание товарно-материальных запасов	3 981	
Возмещение расходов по реализации	(430 986)	(590 821)
	1 808 106	1 176 543

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	482 438	346 213
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	28 464	15 761
Консалтинговые услуги	63 163	45 248
Пени и штрафы	2 825	15
Износ и амортизация	37 056	28 422
Налоги, кроме подоходного налога	39 270	30 846
Банковские услуги	55 780	37 951
Транспортные расходы	28 464	21 424
Коммунальные услуги	9 664	8 014
Командировочные расходы	21 993	12 008
Услуги связи	8 003	7 959
Страхование	4 262	2 281
Резерв по неиспользованным отпускам	12 108	19 229
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	15 025	
Прочие расходы	102 519	181 591
	911 034	756 962

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Проценты по банковским и прочим займам	502 221	249 257
Проценты, начисленные по облигациям	1 063	-
Прочие	363	-
	<u>503 647</u>	<u>249 257</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(7 757)	-
Расходы по прочей реализации, нетто	-	(6 771)
Прочее	386	(25 745)
	<u>(7 371)</u>	<u>(32 515)</u>

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

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 2017 г.	3 месяца 2016 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	206 593	1 374 193
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 144 569
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	66	437

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.

$$3\ 845 = 12\ 105\ 065 / 3\ 148\ 271$$

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

$$12\ 105\ 065 = (46\ 165\ 849 - 64\ 681) - 33\ 996\ 103$$

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	12 105 065	11 892 224
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 845	3 777

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.

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

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789,500	789,500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2017 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 2017 г.	1 252 319	7 138 048	16 050 581	283 496	928 988	88 030	25 741 462
Поступления		-	153 756	-	14 446	33 879	202 081
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке			-				-
Прочие изменения классификации							-

Внутренние перемещения		7 185		-	(7 185)	-
Выбытия		(32 147)	(9 593)	(6 879)		(48 619)
На 31 марта 2017 г.	1 252 319	7 138 048	16 179 375	273 903	936 555	114 724
Накопленный износ						
На 1 января 2017 г.	-	(1 690 949)	(1 564 726)	(202 429)	(757 631)	-
Начисления за период		(120 241)	(258 469)	(5 992)	(21 647)	(406 349)
Изменения в классификации						-
Выбытия			1 314	9 593	2 954	13 861
На 31 марта 2017 г.	-	(1 811 190)	(1 821 882)	(198 828)	(776 324)	-
Балансовая стоимость на 31 марта 2017 г.	1 252 319	5 326 858	14 357 494	75 075	160 231	114 724
						21 286 701

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2017г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03.2017
Торговая дебиторская задолженность				
Tandem Trade Company TOO	42 205	86 393	87 666	40 932
Актау TOO "Компания SOB Ltd"	137 080	463 069	486 563	113 585
Актобе TOO "Базис Трейд"	57 498	351 135	360 874	47 758
Ахметбеков Г.К. ИП	19 513	135 821	121 869	33 464
Тригон ООО	10 930	342	60	11 211
Торговая Компания "Лидинг" ООО	12 254	383	68	12 570
Семей, ИП "Рахимжанов"	71 485	250 393	239 543	82 335
Тараз (DR) TOO Компания Магнолия	108 820	514 219	508 323	114 716
TOO "Мереке" г. Кокшетау	49 943	228 867	267 148	11 662
Русаков Андрей Анатольевич ИП	24 142	46 317	49 256	21 203
TOO "Аксай Маркет"	27 959	82 707	79 360	31 306
ФИЛБИ ООО	129 905	39 783	34 917	134 771
Сладэкс ООО	13 552	424	75	13 902
Прочие	1 376 866	585 628	925 395	1 037 101
ИТОГО	2 082 152	2 785 481	3 161 117	1 706 516
Авансы выданные				
AETNA GROUP S.P.A.		75 986	37 993	37 993
Peter Binder GMBH	24 886	22 373	14 502	32 757
Rhode Asia TOO	12 096	9 815	4 976	16 935
Sanmenxia City Yitong Industry and Trade Co., LTD		10 163		10 163
TETRA PAK Global Distribution S.A.	23 266	64 380	68 031	19 615
АйБат TOO	6 771	110 002	85 772	31 001
Гелиос TOO, Алматинский филиал	4 217	10 428	9 481	5 164
Глобопак TOO	4 755	11 046	7 810	7 991
Делойт TOO	19 774	8 955		28 729
Молдакашев Аслан Сапарович ИП	6 708	8 064	4 032	10 740

Морган Льюис ТОО	3 752	4 114		7 866
Регион-Медиа-Солюшнс ООО		15 254		15 254
Такауиева Г.Ш ИП	4 334	29 650	19 521	14 463
Эйр Медиа ООО	6 522	42 902	43 911	5 513
Прочие	308 458	28 501	64 206	272 753
ИТОГО	425 539	451 633	360 235	516 937

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Готовая продукция	3 310 759	3 091 316
Сырье	3 542 411	2 263 421
Упаковочные материалы	184 739	1 079 235
Прочее	1 266 646	443 091
Запасные части	248 846	272 296
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(36 415)	(33 877)
	8 516 986	7 115 482

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	203 118	252 113
Задолженность сотрудников	65 157	77 641
Прочие налоги к возмещению	264 277	111 270
Прочая дебиторская задолженность	427 816	107 816
Расходы будущих периодов	61 945	76 468
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(9)	(16 107)
	1 022 304	609 201

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2017 г. представлена в следующем виде:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Asian Development Bank Administrative Expense Аcco	USD тыс	3,50%	8 722,56			8 722,56	2020
	Тыс.тен.		2 907 144,60	179 074,32	8 460,89	2 736 531,18	
Дисконт ADB	USD тыс		-71,97		9,13	-63,00	
	Тыс.тен.		-23 987,45	69,73	4 343,90	-19 713,00	

Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	450 000,00	96 428,57	64 285,70	417 857,00	2020
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	750 000,00	750 000,00			2017
Европейский банк развития (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	3 677 090,90			3 677 090,90	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-26 558,33		2 960,97	-23 597,00	
Европейский банк развития (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%;	677 636,36			677 636,36	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-4 893,98		545,62	-4 348,00	
Европейский банк развития (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	3 066 666,66			3 066 666,66	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-22 588,78	4 535,89	2 509,09	-24 616,00	
Нурбанк АО	Тыс.тен.	19,00%	2 000 000,00			2 000 000,00	2017
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,50%	3 008 801,00	250 733,77		2 758 068,00	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-54 170,58		4 451,45	-49 719,00	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	14,00%	1 000 000,00			1 000 000,00	2017
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	499 999,99			499 999,99	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000,00	553 000,00		0,00	2017
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,30%			553 000,00	553 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000,00			576 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840,00			198 840,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000,00			185 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 320 000,00	1 320 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	660 000,00	660 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	339 000,00	169 000,00		170 000,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			1 701 160,00	1 701 160,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	12,40%			1 980 000,00	1 980 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160,00	1 701 160,00		0,00	2017

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	1 000 000	1 000 000,00					
Казинвестбанк АО	417 857	96 428,57	128 571,00	128 571,42	64 285,71		
Европейский банк развития (2015)	3 677 091	919 273,00	919 273,00	919 273,00	919 272,00		
Европейский банк развития (2015)	677 636	169 409,00	169 409,00	169 409,00	169 409,00		
Европейский банк развития (2016)	3 066 667	766 666,60	766 667,00	766 666,66	766 666,66		
International Finance Corporation	2 758 068	250 733,77	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо	2 736 531	659 999,00	830 613,00	830 613,00	415 306,00		
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	553 000	553 000,00					
Нурбанк АО	2 000 000	2 000 000,00					
Банк Развития Казахстана	185 000	185 000,00					
Банк Развития Казахстана	170 000		170 000,00				
Банк Развития Казахстана	576 000	576 000,00					
Банк Развития Казахстана	1 701 160		1 701 160,00				
Банк Развития Казахстана	1 980 000	1 980 000,00					
Банк Развития Казахстана	198 840		198 840,00				
АТФ Банк АО	500 000	166 666,75	166 666,75	166 666,50			
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	1 000 000	1 000 000,00					
Итого	22 197 850	9 323 177	5 552 667	3 482 666	2 836 406	501 467	501 467

	На 31.03.2017	На 31.12.2016
Займы	22 197 850	22 570 340
Дисконт	(121 993)	(132 199)
% по займам	222 444	285 210
Факторинг	-	
ИТОГО	22 298 301	22 723 350

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2017 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03 2017
Краткосрочная кредиторская задолженность				
Asian Tea Company Private Limited	2 511 484	2 164 433	1 837 779	2 184 830
China Resources Packaging Materials Co.,Ltd	147 044	340 262	753 847	560 629
DOHLER HOLLAND	117 141	233 690	156 083	39 534
GODFREY PHILLIPS INDIA LTD		177 881	263 216	85 335
Gan-Shmuel Foods LTD	94 694	231 976	238 431	101 149
CAMBERG TRADE LP	8 344	833	52 222	59 733
Kagazy Recycling TOO	69 543	262 115	242 135	49 564
P.E.T. TOO	42 331	178 736	228 902	92 496
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	42 349	171 188	267 262	138 424
Pepsi-Cola International, Cork	531 665	51 991	415 168	894 841
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.		221 344	333 579	112 235
Tetra Pak Казахстан Ltd	982 359	1 849 065	1 833 448	966 742
VAN REES B. V.	967 518	1 067 359	652 975	553 134
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	220 411	307 124	108 971	22 258
Аляска-Полиграфоформление ООО	39 470	41 922	74 761	72 309
Аутспан Интернешнл ООО		138 149	271 814	133 665
Дёлер Казахстан ТОО	20 605	108 477	145 530	57 658
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	23 571	41 792	49 289	31 068
Прочие	3 209 350	2 032 729	436 000	1 612 621
ИТОГО	9 027 879	9 621 066	8 361 412	7 768 225

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Налог на добавленную стоимость	467 774	898 696
Индивидуальный подоходный налог	26 028	32 817
Прочие налоги	48 326	49 740
Земельный налог	22	-
Социальный налог	20 152	22 159
	562 302	1 003 411

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2017	на 31.12.2016
Начисленные затраты по работникам	218 723	193 683
Начисленные отпуска и бонусы	174 687	164 738
Авансы полученные	44 013	29 001
Прочие начисленные обязательства	10 328	9 347
	447 751	396 769

19. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 83,95% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

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

	(тыс.тенге)				
	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2017 г.					
Выручка	3 146 561	4 275 706	2 718 565	56 882	10 197 714
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	67 018	201 878	31 914	18 325	319 135
Расходы по подоходному налогу	(23 634)	(77 654)	(11 254)	-	(112 542)
Чистая прибыль/(убыток)	43 385	124 224	20 659	18 325	206 593
Начисленный износ	189 192	239 273	127 983	-	556 448
Приобретение основных средств и нематериальных активов	20 208	54 562	127 311	-	202 081

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2017 г.					
Сегментные активы	18 680 450	10 881 919	16 603 480		46 165 849
Активы по отсроченному подоходному налогу					-
Итого активы	18 680 450	10 881 919	16 603 480	-	46 165 849
Сегментные обязательства	14 401 825	7 172 193	9 632 003		31 206 021
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	837 627	1 145 200	807 255		2 790 082
Итого обязательства	15 239 452	8 317 393	10 439 258	-	33 996 103

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

	(тыс. тенге)	
	3 мес 2017	3 мес 2016
Республика Казахстан	8 560 758	7 815 787
Кыргызская Республика	941 185	496 516
Российская Федерация	695 771	1 085 437
Таджикистан	-	11 554
Франция	-	2 494
	10 197 714	9 411 789

20. 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 183 442,5 тенге в месяц с 1 января 2017 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 171 442,5 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 2017г. 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.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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 2017г. и по состоянию на 31 декабря 2016г.

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	
	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2016 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	2 362	2 642	61 216	27 796
Компании под общим контролем	-	175	1 587	9 564
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2017	31.12.2016
Компании под общим контролем:	230 962	256 913	-	27 518
<i>Задолженность брокера</i>	56 630	53 292		
<i>Деньги на счете у брокера</i>	4 809	4 813		
<i>Беспроцентная финансовая помощь</i>	4 745	4 745		
<i>Задолженность по торговым и прочим операциям</i>	164 778	194 063	-	27 518

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.

22. 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



Деваель Ханс Александр

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Агыбаев Аскат

Главный бухгалтер

Увалиев Даулет