



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2019 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 2019 и 31 декабря 2018 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 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 2019 и 31 декабря 2018 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
Калтаев Т.С.	0,96%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажипбаев К.К.	62,04%	61,77%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,61%	0,72%	19 000	22 655	21 125	24 780
Баязеров Р.	0,59%	0,90%	18 355	28 355	20 481	30 481
Халыпин А.В.	0,00%	0,01%	138	138	501	501
Кошкинбаев Е.Ж.	35,80%	35,35%	1 122 352	1 122 352	656 699	656 699
Итого	100,0%	100,0%	3 134 616	3 148 271	1 676 932	1 690 587

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. выкупленные простые акции составили 163 364 тыс. тенге или 318 114 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	
	31.03.2019 г.	31.12.2018 г.	31.03.2019 г.	31.12.2018 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 2019 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 также 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.³

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-Up International. 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 2019г.

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 2018 года Группа применила МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями». Основной эффект от применения МСФО 15 связан с возмещением, подлежащим уплате покупателям. Возмещение, подлежащее уплате покупателю, включает в себя суммы денежных средств, которые Группа выплачивает или ожидает выплатить покупателю. Группа учитывает возмещение, подлежащее уплате покупателю, как уменьшение цены операции и, следовательно, выручки, за исключением случаев, когда выплата в пользу покупателя осуществляется в обмен на отличные товары или услугу, которую покупатель передает Группе.

В 2018 году Группа применила МСФО 9 «Финансовые инструменты». Группа заменила модель понесенных кредитных убытков на модель ожидаемых кредитных убытков, эффект не был существенным.

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 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	7 642 245	6 312 993
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	4 266 485	3 959 737
Доход от реализации товаров для перепродажи	16 713	12 712
	11 925 443	10 285 442

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Материалы	6 557 778	6 027 736
Износ и амортизация	355 322	245 335
Зарплата и соответствующие налоги	228 179	179 999
Коммунальные расходы	105 291	98 072
Ремонт	167 902	202 590
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	67 314	51 507
Прочие затраты	56 825	12 230
	7 538 611	6 817 469

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Транспортные расходы	775 911	593 333
Зарплата и соответствующие платежи	229 736	217 555
Рекламные компании и маркетинговые исследования	257 859	189 676
Расходы по торговым агентам	459 883	245 689
Прочие расходы по реализации	125 117	272 654
Амортизация	182 950	201 562
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	93 872	89 195
Командировочные расходы	5 807	2 678
Списание товарно-материальных запасов	59	322
Возмещение расходов по реализации	(70 345)	(125 659)
	2 060 849	1 687 005

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	542 330	594 325
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	36 926	26 630
Консалтинговые услуги	105 599	56 233
Пени и штрафы	380	315
Износ и амортизация	33 911	27 943
Налоги, кроме подоходного налога	61 073	38 409
Банковские услуги	43 506	21 501
Транспортные расходы	25 656	22 322
Коммунальные услуги	20 829	15 495

Командировочные расходы	26 632	22 179
Услуги связи	23 752	8 450
Страхование	29 176	2 003
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	1 907	(3 634)
Прочие расходы	212 525	171 573
	1 164 202	1 003 744

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Проценты по банковским и прочим займам	527 346	452 835
Проценты, начисленные по облигациям	-	-
Расходы по аккредитиву	11 668	-
Прочие	744	-
	539 758	452 835

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(2 918)	4 140
Расходы/доходы по прочей реализации, нетто	52 250	19 329
Прочее	9 299	(10 196)
	58 631	13 273

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 2019 г.	3 месяца 2018 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	65 774	49 916
Средневзвешенное количество простых акций	3 134 616	3 148 271
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	21	16

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.

$$5\ 630 = 17\ 648\ 043 / 3\ 134\ 616$$

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 расчёта

$$17\ 648\ 043 = (53\ 751\ 317 - 80\ 933) - 36\ 022\ 341$$

	на 31.03.2019	(тыс.тенге) на 31.12.2018
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	17 648 043	17 696 984
Количество размещенных простых акций	3 134 616	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	5 630	5 621

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.

$$1\ 200 = 947\ 400 / 789\ 500$$

	на 31.03.2019	(тыс.тенге) на 31.12.2018
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 2019 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
(тыс.тенге)							
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2019 г.	1 609 345	6 896 384	20 511 356	202 134	1 242 396	185 441	30 647 056
Поступления	-	-	20 727	-	26 467	23 120	70 314
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	8 899	-	(8 899)	-	-
Выбытия	-	-	(11 763)	(17 213)	(10 178)	-	(39 154)
На 31 марта 2019 г.	1 609 345	6 896 384	20 529 219	184 921	1 249 786	208 561	30 678 216
Накопленный износ							
На 1 января 2019 г.	-	(391 714)	(4 378 997)	(160 854)	(890 372)	-	(5 821 937)
Начисления за период	-	(154 738)	(369 257)	(3 087)	(41 599)	-	(568 681)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	7 416	17 213	1 663	-	26 292
На 31 марта 2019 г.	-	(546 452)	(4 740 838)	(146 728)	(930 308)	-	(6 364 326)
Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	1 609 345	6 349 932	15 788 381	38 193	319 478	208 561	24 313 890

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2019г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03.2019
Торговая дебиторская задолженность				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия	260 413	423 829	494 551	189 691
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	158 967	425 463	399 063	185 367
Семей (FS) ИП Рахимжанов	65 004	472 035	408 770	128 269
ТОО "Аксай Маркет"	44 650	104 720	95 954	53 416
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	57 967	223 258	193 849	87 376
Компания "Метрополис" ООО	23 073	40 520	19 450	44 143
Торговая компания "КРЕДОС" ООО	26 129	71 038	54 511	42 656

Петропавловск (DR), ТОО CARAT	39 658	136 742	163 902	12 498
Сауда-Интер ТОО	45 196	376 552	383 619	38 129
Ахметбеков Г.К. ИП	24 163	150 779	141 512	33 430
Лучшее решение ТОО	35 533	69 633	90 786	14 380
Семипалатинская Трейдинговая Компания ТОО	31 902	52 058	19 568	64 392
Прочие	1 274 906	11 896 982	12 288 534	883 354
ИТОГО	2 087 561	14 443 609	14 754 069	1 777 101

Авансы выданные				
Торговый дом Astana Motors Almaty	-	63 826	-	63 826
Tetra Pak Казахстан Ltd	5 298	12 361	-	17 659
TETRA PAK Global Distribution S.A.	18 604	-	83	18 521
Уральск ТОО "Пивное подворье"	21 377	12 623	34 000	-
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	13 601	15 507	23 366	5 742
Atasu Logistics ТОО	22	39 244	16 296	22 970
Делойт ТОО	19 152	-	-	19 152
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД ТОО	132 433	6 467	6 467	132 433
CENTRADE INTEGRATED S.R.L.	3 336	-	-	3 336
Partner Express Logistic ТОО	35 071	31 724	28 330	38 465
Карго Экспресс ТОО	-	45 205	-	45 205
Прочие	673 089	9 941 459	10 334 829	180 719
ИТОГО	921 983	10 168 416	10 542 371	548 028

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2019	на 31.12.2018
Готовая продукция	3 652 711	2 875 535
Сырье	3 440 271	3 014 238
Упаковочные материалы	1 355 659	870 930
Прочее	559 561	433 263
Запасные части	342 068	337 441
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(55 958)	(55 352)
	9 294 312	7 476 055

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	294 174	352 834
Задолженность сотрудников	219 998	313 096
Прочие налоги к возмещению	219 891	229 614
Прочая дебиторская задолженность	327 909	315 196
Расходы будущих периодов	208 154	204 448
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(12 532)	(13 443)
	1 257 594	1 401 745

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2019 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		
EBRD (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	1 838 545	-	-	1 838 545	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-7 279	-	1 480	-5 799	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	338 818	-	-	338 818	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-1 341	-	273	-1 068	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	1 533 333	-	-	1 533 333	2020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-10 746	-	1 255	-9 491	
EBRD (4 транш 2018)	Тыс.тен.	9,90%	2 500 000	-	-	2 500 000	2020
Дисконт EBRD (2018)	Тыс.тен.		-17 171	-	3 500	-13 671	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 005 867	250 733	-	1 755 134	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-25 099	-	3 084	-22 015	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	11,85%	300 000	-	-	300 000	2019
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	555 334	-	-	555 334	2019

SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	9,00%	466 667	3 617	-	463 050	2020
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	1 058 566	264 641	-	793 925	2020
	Тыс.тен.		5 843 283	1 624 89	441 950	4 660 335	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-1 500	-	380	-1 120	
	Тыс.тен.		-8 281	668	2 374	-6 575	
Банк Центр Кредит АО	Тыс. тен	6,00%	181 518	17 388	8 694	172 824	2023
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	300 000	-	-	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	400 000	-	-	400 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	640 000	-	-	640 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	160 000	160 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	901 160	901 160	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	290 000	-	-	290 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	316 000	-	-	316 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	300 000	-	-	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	150 000	-	-	150 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840	-	-	198 840	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	100 000	100 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	350 000	-	-	350 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	374 000	-	-	374 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	250 000	250 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	250 000	-	-	250 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	-	964 790	964 790	2020
Altyn Bank АО	Тыс.тен.	10,75%	200 000	-	-	200 000	2019
Altyn Bank АО	Тыс.тен.	10,75%	300 000	-	-	300 000	2019
Altyn Bank АО	Тыс.тен.	10,75%	300 000	-	-	300 000	2019
Altyn Bank АО	Тыс.тен.	10,75%	200 000	-	-	200 000	2019
Altyn Bank АО	RUB тыс	9%	81 914	81 914	-	-	2019
	Тыс.тен.		452 166	477 186	25 020	-	
Altyn Bank АО	RUB тыс	9%	95 238	95 238	-	-	2019
	Тыс.тен.		525 714	555 238	29 524		
Altyn Bank АО	RUB тыс	9%	-	-	85 000	85 000	2019

	Тыс.тен.		-	1 700	500 650	498 950	
	RUB тыс	9%	-	-	85 000	85 00	2019
Altyn Bank АО	Тыс.тен.		-	1 700	500 650	498 950	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства				
		2019	2020	2021	2022	2023
International Finance Corporation	1 733 119	250 733	501 467	501 467	479 452	-
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	300 000	300 000	-	-	-	-
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	463 050	229 717	233 333	-	-	-
АТФ Банк АО	555 334	277 667	277 667	-	-	-
Банк Развития Казахстана	4 533 630	3 568 840	964 790	-	-	-
Евразийский банк развития	4 653 760	1 746 974	2 906 786	-	-	-
Банк Центр Кредит АО	172 824	30 980	41 515	41 515	41 515	17 299
EBRD (2015)	1 832 746	919 273	913 473	-	-	-
EBRD (2015)	337 750	169 409	168 341	-	-	-
EBRD (2016)	1 523 842	766 667	757 175	-	-	-
EBRD (2018)	2 486 329	1 250 000	1 236 329	-	-	-
Altyn Bank АО	1 997 900	1 977 900				
Итого	20 590 284	11 508 160	8 000 876	542 982	542 967	17 299

	На 31.03.2019	На 31.12.2018
Займы	20 648 904	22 521 245
Дисконт	(58 618)	(69 917)
% по займам	179 627	365 703
ИТОГО	20 769 913	22 723 350

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2019 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03.2019
Asian Tea Company Private Limited	1 432 076	1 900 065	1 833 359	1 365 370
Pepsi-Cola International, Cork	782 460	1 514 428	1 711 575	979 607
Tetra Pak Казахстан Ltd	201 586	358 526	964 857	807 917
P.E.T. TOO	223 662	335 052	1 141 116	1 029 726

VAN REES B. V.	536 900	887 363	805 078	454 615
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	9 975	20 932	215 060	204 103
M.J.CLARKE LTD	129 337	130 297	428 746	427 786
China Resources Chemical Innovative Materials Co.,	-	275 494	846 769	571 275
Sudzucker AG	31 357	63 777	416 900	384 480
Прочие	4 330 433	7 420 448	6 301 868	3 211 853
ИТОГО	7 677 786	12 906 382	14 665 328	9 436 732

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2019	на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	785 288	688 453
Индивидуальный подоходный налог	18 409	23 400
Прочие налоги	30 701	34 280
Социальный налог	13 861	13 541
	848 259	759 674

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2019	на 31.12.2018
Начисленные затраты по работникам	218 724	180 642
Начисленные отпуска и бонусы	209 726	200 174
Авансы полученные	27 909	11 414
Прочие начисленные обязательства	43 731	42 426
	500 090	434 656

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 84,03% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «SiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- б. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», чипсы «Гризли», молоко марки «Мое»;

- с. 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»;
- д. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано (тыс.тенге)
Период, закончившийся 31 марта 2019 г.				
Выручка	7 642 943	4 265 787	16 713	11 925 443
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	58 809	114 184	16 713	189 706
Расходы по подоходному налогу	(38 419)	(85 513)	-	(123 932)
Чистая прибыль/(убыток)	20 390	28 671	16 713	65 774
Начисленный износ	326 144	246 038	-	572 182
Приобретение основных средств и нематериальных активов	51 329	18 985	-	70 314

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2019 г.				
Сегментные активы	41 081 400	12 669 917	-	53 751 317
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	41 081 400	12 669 917	-	53 751 317
Сегментные обязательства	24 902 004	7 431 275	-	32 333 280
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 174 873	1 514 188	-	3 689 061
Итого обязательства	27 076 877	8 945 464	-	36 022 341

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

(тыс. тенге)

	3 мес 2019	3 мес 2018
Республика Казахстан	10 020 574	9 152 930
Кыргызская Республика	1 442 272	1 150 113
Российская Федерация	447 275	492 766
Таджикистан	11 822	-
Китай	3 500	-
	11 925 443	10 795 809

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 212 500 тенге в месяц с 1 января 2019 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 212 130 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 2019г. 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 2019г. и по состоянию на 31 декабря 2018г.

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 мес 2019 г.	3 мес 2018 г.	3 мес 2019 г.	3 мес 2018 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	3 367	3 127	64 022	48 343
Компании под общим контролем	-	-	477	464

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
Компании под общим контролем:	294 174	419 480	682	-
<i>Деньги на счете у брокера</i>	74 375	66 646		
<i>Беспроцентная финансовая помощь</i>	-	-		
<i>Задолженность по торговым и прочим операциям</i>	219 799	352 834	682	-

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 место 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



Қапшаев Тимур

Ағыбаев Асқат

Идырова Улдар